



PLASSENSCHAP LOOSDRECHT

Aan de deelnemers van Plassenschap Loosdrecht e.o.:
de raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Stichtse Vecht, Utrecht en Wijdmeren en de staten en het college van de provincies Noord-Holland en Utrecht.

Ons kenmerk: Z-213189 / UIT-216295
Referentie: Secretaris
E-mailadres: secretariaat@recreatiemiddennederland.nl
Bijlage(n): 2
Onderwerp: Ontwerp Jaarverslag- en rekening 2020 en Ontwerp Begroting 2022

● **TELEFOON**
030 297 40 00

● **POSTADRES**
Postbus 8058
3503 RB Utrecht

● **BEZOEKADRES**
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

● **ONLINE**
www.recreatiemiddennederland.nl
info@recreatiemiddennederland.nl

● **FINANCIËEL**
IBAN NL68 BNGH 0285012290
BIC BNGH NL2G
BTW NL804162591B01
KvK 52394832

Utrecht, 9 april 2021

Geachte deelnemer aan Plassenschap Loosdrecht e.o., geachte heer, mevrouw,

Bijgevoegd ontvangt u de volgende stukken van het Plassenschap:

- 1) Ontwerp Jaarverslag en -rekening 2020
- 2) Ontwerp Begroting 2022

Ontwerp Jaarverslag en -rekening 2020

Op 1 april jl. heeft het dagelijks bestuur het Ontwerp Jaarverslag en de Jaarrekening 2020 opgesteld. De accountant zal deze jaarstukken in de komende periode controleren. We verwachten u begin juli de definitieve gecontroleerde jaarstukken aan te kunnen bieden.

- Het jaarrekeningresultaat 2020 bedraagt (inclusief mutaties reserves) €299.492 positief. In de begroting (na wijziging) werd nog uitgegaan van een tekort à €339.300. Daarom is besloten de deelnemersbijdrage incidenteel fors te verhogen (28%).
- Het verschil tussen het geplande resultaat (na begrotingswijziging) en de realisatie wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door beduidend lagere personeels- en apparaatskosten (RMN) en ook de kosten voor rente en afschrijvingen zijn lager dan begroot.
 - o De kosten voor RMN (doorbelaste personeels- en apparaatskosten) zijn lager uitgevallen omdat:
 - Een aantal openstaande vacatures niet zijn ingevuld, maar intern zijn opgevangen door herverdeling van werkzaamheden binnen de bestaande formatie van RMN.
 - Provincie Utrecht kosten voor de transitie op zich heeft genomen.
 - o De kosten voor rente en afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld in verband met de ontwikkeling van het nieuwe MJOP en vertraging in vergunningstrajecten vanwege de PAS-wetgeving (stikstofproblematiek).
- Het DB stelt voor om het jaarrekeningresultaat aan de algemene reserve toe te voegen met de intentie dit bedrag in 2021 te besteden aan de herziening/vernieuwing van het MJOP, de transitie/liquidatie RMN c.q. transitie van het Plassenschap.

Ontwerp Begroting 2022

Bijgevoegd ontvangt u de Ontwerp Begroting 2022 als opgesteld door het dagelijks bestuur op 1 april 2021. Deze begroting is opgesteld omdat het schap hiertoe verplicht is, maar we gaan er vanuit dat het schap in 2022 niet meer (in de huidige vorm) bestaat. Derhalve is de Ontwerp Begroting 2022 een beleidsarme begroting waarin slechts de kosten en baten zijn geïndexeerd (conform Kadernota).

Net als in de Begroting 2021 zijn ook in de Ontwerp Begroting 2022 PM-posten opgenomen voor de transitie van RMN en de herziening/vernieuwing van het MJOP (meerjarenonderhoudsplan). We streven er naar om deze PM-posten concreet te kunnen maken en te kunnen verwerken in een

begrotingswijziging 2021. Deze zal worden opgesteld door het dagelijks bestuur op maandag 13 september 2021.

Zienswijze

Conform de gemeenschappelijke regeling Plassenschap Loosdrecht e.o. wordt u in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de Ontwerp Jaarverslag- en rekening 2020 en Ontwerp Begroting 2022 voordat deze ter vaststelling wordt geagendeerd voor de vergadering van de Plassenraad. Hiervoor geldt een wettelijke termijn van 8 weken.

Graag ontvangen wij uw (voorgenomen) zienswijze vóór 7 juni 2021 zodat de Plassenraad uw zienswijzen kan betrekken in de besluitvorming.

Stand van zaken voorgenomen liquidatie RMN en toekomstige samenwerking

Het proces inzake de voorgenomen liquidatie RMN en toekomstige samenwerking verloopt via een ander (separaat) traject dat wordt begeleid door dhr. Grasmeijer (Provincie Utrecht), secretaris van de bestuurlijke begeleidingscommissie. Informatie over dit proces wordt u separaat aangeboden.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,



Sofie Stolwijk
Secretaris



**PLASSENSCHAP
LOOSDRECHT.**

JAARVERSLAG & JAARREKENING 2020

ONTWERPVERSIE

1 APRIL 2021

1 Voorwoord

1.1 Jaarverslag en jaarrekening

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van Plassenschap Loosdrecht e.o. over het jaar 2020.

Plassenschap Loosdrecht e.o. is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten Wijdmeren, Stichtse Vecht, Utrecht en de Provincies Utrecht en Noord-Holland samen aan het beheer van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners en bezoekers van de regio.

Om de belangen van recreatie in het gebied te behartigen is Plassenschap Loosdrecht en omstreken in 1957 opgericht als een samenwerkingsorgaan tussen de recreanten ontvangende gemeenten (Breukelen, Loenen, Loosdrecht en Vreeland) en de recreanten zendende gemeenten (Amsterdam, Hilversum en Utrecht).

Het werkgebied van Plassenschap Loosdrecht e.o. omvat alle wateren van de Loosdrechtse Plassen, de legakkergebieden, moeras- en rietlanden en aangrenzende veenweidegebieden. Het recreatiegebied en de verschillende terreinen bieden mogelijkheden voor ontspanning, rust, beweging en plezier voor inwoners én bezoekers van de regio.

Plassenschap Loosdrecht e.o. zet zich in voor openluchtrecreatie en zorgt voor het behoud van natuur, landschap en de cultuurhistorische elementen die bepalend zijn voor de kwaliteit het recreatiegebied. Daarnaast zorgt het Plassenschap voor het nautisch- en vaarwegbeheer van het openbaar water binnen het werkgebied.

Het Plassenschap heeft de uitvoering van zijn werkzaamheden - Beheer & Onderhoud, Toezicht & Handhaving, Exploitatie, Bedrijfsvoering en Bestuursondersteuning - belegd bij RMN.

RMN is dé uitvoeringsorganisatie voor Plassenschap Loosdrecht e.o., recreatieschap Stichtse Groenlanden, Routebureau Utrecht en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

Het jaar 2020 was een turbulent jaar voor het Plassenschap. Vanwege de corona-crisis en maatregelen om de verspreiding van het coronavirus te beperken, werden de gebieden vaker en door meer mensen bezocht. De werkzaamheden en de werkdruk voor onze toezichthouders en beheer- en onderhoudsmedewerkers nam hierdoor toe.

Daarnaast heeft het schap eind 2020 uitgesproken geen toekomst te zien in de wijze waarop de samenwerking momenteel georganiseerd is. Naar verwachting zal uitvoeringsorganisatie RMN geliquideerd worden en wordt het Plassenschap omgevormd tot een ander samenwerkingsverband met een 'lichtere' structuur. Gemeente Wijdmeren heeft aangegeven 'centrumgemeente' voor "Plassenschap 2.0" te willen worden.

1.2 Effect COVID-19 (corona) op de jaarstukken

De uitbraak van COVID-19 (corona) in februari 2020 heeft een enorme impact op de samenleving én ook op het Plassenschap. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Ondanks de grote maatschappelijke impact zijn de financiële gevolgen voor het Plassenschap in 2020 beperkt. We constateren voornamelijk een toename aan opbrengsten omdat de binnenlandse dagrecreatie is toegenomen. Er zijn bijvoorbeeld veel meer dagontheffingen snelvaren uitgegeven. De extra drukte heeft echter ook tot gevolg dat extra inzet nodig was voor dagelijks beheer en in het bijzonder schoonmaak en vuilafvoer. Daarnaast is het mogelijk maken van pinnen bij de Mijndense Sluis versneld ingevoerd, zodat 'corona-proof' betaald kon worden en de contante geldstroom is teruggebracht.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. dag-maand-jaar

.....
Mevr. C. Larson
Voorzitter

.....
Mevr. S. Stolwijk
Secretaris

Jaarverslag	6
2 Programmaverantwoording	6
2.1 Wat wilden we bereiken?	6
2.2 Wat hebben we bereikt?	6
2.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?	6
2.3.1 Terreinen veenweidegebied	6
2.3.2 Terreinen plassengebied	6
2.3.3 Eilanden en aanlegplaatsen	7
2.3.4 Legakkers	7
2.3.5 Vaarwegbeheer.....	7
2.3.6 Vuilnisophaaldienst.....	8
2.3.7 Routebureau	8
2.3.8 Programma Oostelijke Vechtplassen (gebiedsakkoord)	8
2.3.9 Regelgeving, ontheffingverlening en handhaving.....	8
2.4 Wat heeft het gekost?	10
3 Paragrafen	11
3.1 Lokale heffingen	11
3.1.1 Snelvaren particulieren (jaar, dag en wachtlijst).....	11
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	11
3.3 Kengetallen.....	14
3.3.1 Netto schuldquote	14
3.3.2 Solvabiliteitsratio	14
3.3.3 Structurele exploitatieruimte	14
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen	14
3.4.1 Wegen.....	15
3.4.2 Watergangen en oevers	15
3.4.3 Groen: beplantingen	15
3.4.4 Schoonhouden en vuilafvoer	15
3.4.5 Materieel	15
3.5 Financiering	15
3.5.1 Risicobeheer	15
3.5.2 Kasgeldlimiet.....	15
3.5.3 Renterisiconorm.....	15
3.6 Bedrijfsvoering	16
3.7 Verbonden partijen	16

3.8	Grondbeleid	16
	Jaarrekening	18
4	Balans per 31 december 2020 (bedragen in €)	18
5	Overzicht van baten en lasten (bedragen in €)	20
6	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
6.1	Inleiding	21
6.2	Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening	21
6.3	Vaste activa	21
6.3.1	Immateriële vaste activa	21
6.3.2	Materiële vaste activa	21
6.4	Vlottende passiva	22
7	Toelichting op de balans per 31 december 2020	23
7.1	Vaste activa	23
7.1.1	Immateriële vaste activa	23
7.1.2	Materiële vaste activa	23
7.2	Vlottende activa	26
7.2.1	Voorraden	26
7.2.2	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	26
7.2.3	Liquide middelen	27
7.2.4	Overlopende activa	28
7.2.5	Eigen vermogen	29
7.2.6	Vaste schulden	30
7.2.7	Overlopende passiva	32
7.2.8	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	32
8	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	33
8.1	Rechtmatigheid	35
8.2	Overzicht van incidentele baten en lasten	36
8.3	Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	36
9	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	37
9.1	Bezoldiging topfunctionarissen	37
9.2	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	38
9.3	Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur LSD	38
9.3.1	Dagelijks bestuur	38
9.3.2	Algemeen bestuur Plassenraad	39
	Bijlagen	40
10	Staat van langlopende geldleningen	40

2 Programmaverantwoording

2.1 Wat wilden we bereiken?

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. behartigt de belangen van openluchtrecreatie en natuur- en landschap in het Loosdrechtse plassen gebied. Primaire taak is het beheren en onderhouden van recreatieve voorzieningen in en rond de Loosdrechtse plassen, de Kievitsbuurten en het veenweidegebied. 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 heeft de Verordening Plassenschap Loosdrecht en het Besluit Motorboten vastgesteld met regels die de kwaliteit van het plassen gebied bewaken.

2.2 Wat hebben we bereikt?

Het maatschappelijke effect is dat in het hele schapsgebied de voorzieningen in stand zijn gehouden en waar mogelijk verbeterd. Concreet heeft het schap onveranderd het volgende in stand gehouden:

1. De vier sluizen met een gebruik van ca. 30.000 schuttingen per jaar;
2. Er is ruimte voor ca. 5000 bezoekers op de dagrecreatieterreinen;
3. Ruim 200 aanlegplaatsen bij de eilanden en legakkers;
4. Veilige fiets- en wandelpaden en -routes;
5. Veilige en goed bruikbare vaarwegen en -routes;
6. De legakkergebieden;
7. Het snelvaarbeleid door de uitgifte van max. 800 jaarontheffingen.

2.3 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Onderstaand is per product aangegeven in welke mate de voorgenomen doelstellingen gerealiseerd zijn.

2.3.1 Terreinen veenweidegebied

Begroting 2020	Plassenschap Loosdrecht e.o. verkent de mogelijkheden voor passende recreatieve ontwikkeling bij de terreinen – Bosdijk, Zwaan, de Aa, de Geer, Oukoperdijk – in het westelijk weidegebied in de gemeente Stichtse Vecht (Breukelen). Ontwikkelingen zijn gericht op het verhogen van de recreatieve meerwaarde en het beperken van de kosten voor het beheer & onderhoud van deze terreinen.
Realisatie 2020	Binnen de bestaande ruimtelijke en financiële kaders zijn ontwikkelingen gericht op het verhogen van de recreatieve meerwaarde niet/nauwelijks mogelijk. Waar mogelijk zijn kosten voor beheer & onderhoud beperkt. Het aanleggen van 2 plantvakken op de Bosdijk is geschrapt.

2.3.2 Terreinen plassen gebied

Begroting 2020	De Strook Het vervangen van beschoeiing wordt meegenomen in de totaal aanpak beschoeiingen deze zal in 2021 Europees aanbesteed worden waar de strook vooraan staat in de uitvoeringsplanning In de meerjarenplanning is het hiervoor benodigde budget opgenomen. Herziening Erfpacht recreatiecentrum Mijnden Naar verwachting bereiken Plassenschap Loosdrecht e.o. en Recreatiecentrum
----------------	---

	Mijnden in 2020 overeenstemming over de herziening van de erfpacht (voorwaarden en hoogte van de canon) als gevolg van de uitbreidingsplannen van Recreatiecentrum Mijnden, die sinds de wijziging van het bestemmingsplan in 2017 mogelijk zijn. De hogere inkomsten uit de erfpacht worden na ondertekening van de overeenkomst opgenomen in de begroting. Herinrichting Werkhaven Rimboe De herinrichting zal worden meegenomen in het nieuwe MJOP waar het borgen van de veiligheid en functionaliteit als uitgangspunt zal gelden.
Realisatie 2020	De Strook Het vervangen van de beschoeiing maakt onderdeel uit van het totaalplan beschoeiingen Loosdrecht. Herziening Erfpacht recreatiecentrum Mijnden Voor recreatiecentrum Mijnden hebben de onderhandelingen eind 2020 geleid tot overeenkomst over de hoogte van een nieuwe erfpachtcanon ingaande per 2019. De voorwaarden zijn uitgewerkt in een nieuwe erfpachtovereenkomst waarover het dagelijks bestuur in februari 2021 besluit. Herinrichting Werkhaven Rimboe Over de noodzakelijk aanpassingen van de werkhaven Rimboe hebben diverse gesprekken plaatsgevonden; niet alle wensen passen binnen de huidige ruimtelijke regelgeving en het beschikbare budget. De meest noodzakelijke en functionele aanpassingen worden in 2021, vanuit het MJOP, uitgewerkt in een Programma van Eisen en een ontwerp.

2.3.3 Eilanden en aanlegplaatsen

Begroting 2020	Voor het onderhoud en de vervanging van beschoeiingen van de eilanden en aanlegplaatsen, is een meerjarenplanning 2017-2024.
Realisatie 2020	Het vervangen van de beschoeiingen heeft net als in 2019 vertraging opgelopen vanwege de stikstofproblematiek. In 2020 zijn hierdoor geen beschoeiingen vervangen. In de binnenhaven van Meent en de werkhaven de Rimboe zijn noodreparaties uitgevoerd.

2.3.4 Legakkers

Begroting 2020	Begin 2018 is de Toekomstvisie Kievitsbuurten vastgesteld. Voor het project is budget beschikbaar gesteld in het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. Er zal een plan van aanpak worden opgesteld voor over hoe er in de komende jaren geïnvesteerd kan gaan worden in duurzame oevers.
Realisatie 2020	In oktober 2019 is het plan van aanpak voor het legakkerherstel in de Kievitsbuurten (een OVP project dat getrokken wordt door Stichtse Vecht) opgesteld. In 2020 zijn alle legakkers in zowel de Noordelijke- als de Zuidelijke Kievitsbuurt geïnventariseerd op basis waarvan in 2020 een keuze gemaakt is voor het uitvoeren van 5 nieuwe pilots op legakkers van het Plassenschap. Voor het ontwerp en de uitvoering van de pilots in 2021 is in december 2020 een aannemer geselecteerd.

2.3.5 Vaarwegbeheer

Begroting 2020	Het Plassenschap is nautisch beheerder voor het openbaar toegankelijke water binnen het Plassengebied. Dit houdt in dat het Plassenschap bevoegd is het scheepvaartverkeer op de Loosdrechtse plassen te regelen, om verkeersbesluiten te nemen en om verkeerstekens te plaatsen. In het Besluit Motorboten wordt o.m. de (onthefing 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 hoofdvaartroute door het Plassengebied vrij toegankelijk blijft.
Realisatie 2020	Het vervangen van de beschoeiingen van de Muyevelde vaart heeft in 2020 evenals in 2019 vertraging opgelopen door de stikstofproblematiek.

	In navolging van een succesvolle introductie in 2018, heeft het project Campagne Snelvaren ook in 2019 en in 2020 een vervolg gekregen. Aan dit project nemen het Plassenschap, politie, brandweer en de gemeente Wijdmeren deel, om gezamenlijk de overlast van snelvaren op de Loosdrechtse Plassen terug te dringen. De intensivering van de integrale samenwerking tussen partners op het water in dit projectkader draagt bij aan het verminderen van overlast op de Loosdrechtse Plassen.
--	---

2.3.6 Vuilnisophaaldienst

Begroting 2020	Het Plassenschap zorgt voor het ophalen van afval van de recreatieterreinen en -eilanden en bij de recreatiewoningen op de legakkers in het recreatie seizoen. Uit onderzoek is gebleken dat het vooralsnog uit financieel oogpunt niet interessant is om afval gescheiden in te zamelen.
Realisatie 2020	Het ophalen van afval van de recreatieterreinen en -eilanden en bij de recreatiewoningen is conform afspraken uitgevoerd.

2.3.7 Routebureau

Begroting 2019	Sinds 1 januari 2018 is het Plassenschap een van de opdrachtgevers 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 Wijdmeren, dat in de provincie Noord-Holland ligt, valt onder het Routebureau. Het Routebureau beheert met name 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 € 24.000 excl. BTW.
Realisatie 2019	Het Routebureau Utrecht zorgt voor het beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening/marketing van bewegwijzerde routenetwerken. In 2020 zijn deze kerntaken uitgevoerd conform afspraken in de dienstverleningsovereenkomst met opdrachtgevers. Een uitgebreid jaarverslag is beschikbaar en wordt vastgesteld door het bestuurlijk overleg Routebureau Utrecht.

2.3.8 Programma Oostelijke Vechtplassen (gebiedsakkoord)

Begroting 2020	Het Plassenschap Loosdrecht e.o. is mede ondertekenaar van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen (OVP). Het Plassenschap is daarmee een verplichting aangegaan van in totaal € 906.000 en heeft hiervoor een bestemmingreserve gevormd. De totale bijdrage dient volgens een vastgesteld kasritme te worden bijgedragen in de periode 2017-2028. Het Plassenschap betaalt met name voor uit te voeren baggerwerkzaamheden. Vanaf 2020 wordt rekening gehouden met een jaarlijks te financieren bedrag van € 70.914,00. In het laatste jaar van het Gebiedsakkoord wordt het resterende deel van de bijdrage verrekend.
Realisatie 2020	In 2020 is deelgenomen aan diverse werk- en projectgroepen: baggeren en zwevend slib, exotenbestrijding, uitwerken toekomstvisie Kievitsbuurten. De voorzitter is lid van de stuurgroep en ambtelijk neemt het Plassenschap deel aan de regiegroep en het transitieteam. Op verzoek van de provincie Noord-Holland als trekker van het OVP project Baggeren Loosdrechtse plassen, is in november besloten onder voorwaarden in te stemmen met de overeenkomst voor het kunnen verrekenen van de BTW op de te maken kosten voor de 1 ^e fase van de uit te voeren baggerwerkzaamheden. I

2.3.9 Regelgeving, ontheffingverlening en handhaving

Begroting 2020	Verordening Plassenschap Loosdrecht De Plassenraad heeft in 2018 de nieuwe Verordening Plassenschap Loosdrecht vastgesteld. Op basis van deze verordening dient het dagelijks bestuur nadere
----------------	--

	(beleids)regels vast te stellen voor onder meer commerciële activiteiten op het water, overgangsrecht voor verleende pleziervaartuigonthefingen en hondenlosloopgebieden. De verboden, voor zover er geen ontheffing is verleend, vragen om toezicht en handhaving. Voor de bestuurlijke handhaving dient de hoogte van de dwangsommen te worden geactualiseerd. Besluit Motorboten Het dagelijks bestuur heeft in 2018 besloten om de evaluatie van het Besluit Motorboten uit te stellen in verband met de 'Campagne Snelvaren' die in de zomer 2018 is gehouden en ook in de zomer van 2019 zal plaatsvinden. Na de Campagne Snelvaren 2019 – die zich richt op het beperken van overlast door snelvaren d.m.v. een betere samenwerking met politie, gemeente en brandweer – wordt het snelvaarbeleid geëvalueerd. Mogelijk leidt dit tot een wijziging van het Besluit Motorboten (waarin het snelvaarbeleid is vastgelegd) in 2020. Evaluatie Paalkamperen Het Plassenschap heeft in 2018 het zogeheten 'paalkamperen' mogelijk gemaakt op 2 eilanden: Meent en Markus Pos. Het bestuur zal in de tweede helft van 2020 het paalkamperen evalueren. In 2021 worden mogelijke wijzigingen in het beleid rond paalkamperen doorgevoerd. Digitale ontheffingverlening RMN wil in 2019 verkennen hoe de ontheffingverlening gedigitaliseerd en geautomatiseerd kan worden, met als doel het verstrekken van ontheffingen eenvoudiger te maken voor de recreant en tegelijkertijd de administratieve last voor de bedrijfsvoering te verminderen. Met ingang van 2020 wordt het uitgeven van snelvaarontheffingen zoveel mogelijk automatisch en digitaal uitgevoerd.
Realisatie 2020	Verordening Plassenschap Loosdrecht / beleidsregels Een bestuursvoorstel voor ontheffingenbeleid voor commerciële activiteiten op het water is aangehouden in afwachting van bedenkingen van de gemeente Wijdereen. Wel is er nieuw ontheffingenbeleid voor het ligplaats hebben en pleziervaartuigen vastgesteld. Helaas was er geen capaciteit voor controle en handhaving. De hoogte van de dwangsommen voor bestuurlijke handhaving is ook nog niet aangepast. Er is ontheffingsbeleid vastgesteld voor het plaatsen van beroepsvisnetten. Dit was noodzakelijk om te voorkomen dat vaartuigen in de visnetten vastvaren en daarbij ziet het beleid op milieu eisen en de juiste visstand. Besluit Motorboten In 2019 is de evaluatie van het Besluit Motorboten voorbereid met een discussienotitie, die in 2020 voor consultatie is aangeboden aan de politie, brandweer, de samenwerkende partners binnen het gebiedsakkoord OVP, ontheffinghouders, omwonenden en alle andere betrokken personen. E.e.a. heeft geleid tot een nieuw Besluit Motorboten 2020. Belangrijkste wijziging is het instellen van een maximum vaarsnelheid voor snelvaren van 60 km/uur met ingang van 2021. Evaluatie Paalkamperen De evaluatie van het Paalkamperen op Meent en Markus Pos is uitgesteld naar 2021, omdat 2020 geen representatief jaar is vanwege de corona-maatregelen. Wel is geconstateerd dat het paalkamperen voorziet in een behoefte.

2.4 Wat heeft het gekost?

	Begrotingspost	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Afwijking begroting - realisatie
1	Doorbelaste personeelskosten	1.092.395	1.091.400	1.091.400	1.053.757	(37.643)
3	Doorbelaste apparaatskosten	457.334	305.200	648.900	513.378	(135.522)
5	Inhuur personeel derden	83.215	31.900	35.500	48.479	12.979
7	Rente en afschrijvingen	277.883	421.400	421.400	258.189	(163.211)
9	Huur en pachten	-	-	-	-	-
11	Bestuurs- en apparaatskosten	96.150	32.000	62.300	71.215	8.915
13	Belastingen en verzekeringen	30.725	26.200	26.200	32.794	6.594
15	Energie- en waterkosten	23.245	27.200	27.200	23.955	(3.245)
17	Onderhoud en vuilafvoer	454.424	428.900	453.900	509.913	56.013
19	Voorzieningen	(297.676)	115.000	115.000	-	(115.000)
21	Publiciteits- en overige kosten	7.671	7.400	7.400	5.441	(1.959)
23	Nagekomen lasten	7.515	2.500	2.500	16.103	13.603
	Totaal lasten	2.232.881	2.489.100	2.891.700	2.533.225	(358.475)
2	Opbrengsten van	360.545	322.900	382.100	385.152	3.052
4	Rechten	304.821	275.100	282.100	313.741	31.641
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	193.478	81.200	58.600	63.990	5.390
10	Nagekomen baten	401			(381)	(381)
12	Dekkingsmiddelen	1.730.698	1.759.800	1.829.600	2.129.201	299.601
	Totaal baten	2.589.943	2.439.000	2.552.400	2.891.704	339.304
	Saldo van baten en lasten	357.062	(50.100)	(339.300)	358.479	697.779
	Toevoegingen aan reserves	362.400	70.900	70.900	571.623	500.723
	Onttrekkingen aan reserves	414.912	-	70.900	512.637	441.737
	Gerealiseerd resultaat	409.574	(121.000)	(339.300)	299.492	638.792

Voor een toelichting op de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening verwijzen wij naar hoofdstuk 8.

3 Paragrafen

Op grond van het BBV is het verplicht om voor zeven programma-overschrijdende thema's verantwoording af te leggen in een afzonderlijke paragraaf. Voor het Plassenschap geldt dat, gelet op de aard van de activiteiten van het Plassenschap, niet alle paragrafen van toepassing zijn. Om die reden zijn alleen die paragrafen opgenomen die van toepassing zijn.

Paragraaf	Wel/niet opgenomen	Toelichting
Lokale heffingen	Wel	Zie paragraaf 3.1
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie paragraaf 3.2
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie paragraaf 3.3
Financiering	Wel	Zie paragraaf 3.4
Bedrijfsvoering	Wel	Zie paragraaf 3.5
Verbonden partijen	Wel	Zie paragraaf 3.6
Grondbeleid	N.v.t.	Zie paragraaf 3.7

3.1 Lokale heffingen

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. verleent ontheffing van een aantal verboden die zijn opgenomen in de Verordening Plassenschap Loosdrecht, 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	REKENING 2020
Jaarontheffingen snelvaren	265.668
Dagontheffingen snelvaren	16.851
Wachtlijst motorbootontheffing	6.584
Visrecht	2.257
Rechten pleziervaartuigen	21.057
Overige ontheffingen	1.324
Totaal	313.741

3.1.1 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. Er zijn maximaal 800 ontheffingen verleend aan natuurlijke personen die in het bezit zijn van een vaarbewijs, ook werden circa 21 ontheffingen verleend aan bedrijven en verenigingen voor het kunnen proefvaren, het geven van waterskilessen en het begeleiden van zeilwedstrijden.

De tarieven worden jaarlijks door het bestuur vastgesteld. De geraamde baten overschrijden de ter zake geraamde lasten niet. Er is geen kwijtscheldingsbeleid.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De begroting van het Plassenschap bestaat voor een deel uit te realiseren exploitatie-opbrengsten, zoals schutten bij de sluis, snelvaarontheffingen en evenementen. Het schap onderscheidt per 31 december 2020 de volgende risico's:

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Erfpacht en huur	11.000	2020 e.v.	Jaarlijks
2	Schutgelden Mijndense sluis	15.000	2020 e.v.	Jaarlijks
3	Uitgifte snelvaarontheffingen	25.000	2020 e.v.	Jaarlijks
4	Bestrijding overmatige waterplanten	40.000	2020 e.v.	Jaarlijks
5	Rente	55.000	2020 e.v.	Jaarlijks
6	Klimaatverandering	40.000	2020 e.v.	Jaarlijks
7	Aantrekkende markt	9.000	2020 e.v.	Jaarlijks
8	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2020 e.v.	Jaarlijks
9	Onvoorziene risico's	45.000	2020 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	240.000		

Toelichting op de genoemde risico's:

1. Erfpacht en huur

De geraamde omzet uit erfpacht en verhuur bedraagt ca. € 217.000. Het risico dat de exploitant niet aan zijn verplichtingen kan voldoen is aanwezig. Het risico wordt ingeschat op 5% van de omzet, zijnde € 11.000. Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2020.

2. Schutgelden Mijndense sluis

De omzet die is gerealiseerd met het schutten bij de Mijndense Sluis is in het afgelopen jaar aanzienlijk hoger dan geraamd in de begroting vanwege het aanhoudende mooie weer in 2018. Bij normale weersomstandigheden is de raming echter realistisch. Bij tegenvallende weersomstandigheden kan de opbrengst lager dan begroot zijn uitvallen. Het gemiddelde risico bedraagt € 15.000. Dit risico heeft zich in 2020 niet voorgedaan.

3. Uitgifte snelvaarontheffingen

De afgelopen jaren zien we dat de populariteit van de snelvaarontheffingen varieert. Het aantal uit te geven ontheffingen is maximaal 800. De werkelijke afgifte, met name van de dagontheffingen, is variabel en markt -en weersafhankelijk. Dit risico is ingeschat op maximaal € 25.000. Dit risico heeft zich in 2020 niet voorgedaan.

4. Bestrijding overmatige waterplanten

Bestrijding van overmatige waterplanten behoort tot het OVP project Exotenbestrijding waarbinnen een gezamenlijk plan van aanpak voor de bestrijding van 'overmatige begroeiing door waterplanten' is opgesteld. Voor het uitvoeren van alle voorgestelde maatregelen is 50% cofinanciering nodig. Het schap is bereid aan de uitvoering van de plannen mee te werken maar niet bereid extra geld beschikbaar te stellen voor een calamiteitenfonds en een innovatiefonds. 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, een bedrag van 40.000.

Er zijn in 2020 geen kosten gemaakt anders dan personele inzet.

5. Rente

Het rentepercentage voor nieuwe vaste geldleningen is voor 2020 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 verwachting resulteert in extra lasten van € 55.000 per jaar. Dit risico heeft zich in 2020 niet voorgedaan.

6. Klimaatverandering

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

- langer groeiseizoen (waardoor extra maaibeurten nodig zijn, die extra kosten met zich meebrengen);
- wateroverlast (beschadiging van oevers, beschoeiingen en beplanting);
- ontwikkeling van ziektes en exoten.

Elk seizoen is anders en onderhoudswerkzaamheden zijn lastig te vergelijken per jaarschijf. Extra water en extra maaien zijn lastig te kwantificeren. In 2020 zijn er echter geen grote excessen geweest welke direct verband houden met klimaatverandering.

7. 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. De bestekken in 2020 zijn doorlopend en bevatten geen hogere kosten voortkomend uit aantrekkende markt.

8. Uitkomsten inspecties MJOP

In de jaarrekening 2020 is geen voorziening groot onderhoud opgenomen in de jaarrekening omdat onvoldoende aansluiting bestaat tussen de administratieve en de technische staat van het onderhoud. In 2020 en 2021 worden inspecties uitgevoerd naar de technische staat van het onderhoud. De uitkomsten van deze inspecties geven inzicht in het benodigde onderhoud. Het risico bestaat dat uit de inspecties blijkt dat de kosten voor onderhoud hoger zullen zijn dan nu in de begroting opgenomen. Omdat via de inspecties dit inzicht verkregen wordt is het op dit moment niet mogelijk het risico te kwantificeren.

9. Onvoorziene risico's

Naast bovengenoemde grote risico's heeft onze gemeenschappelijke regeling te maken met kleinere risico's, zoals het illegaal dumpen van giftige afvalstoffen, niet verhaalbare vernielingen en wijzigingen in wetgeving met mogelijk financiële gevolgen. Deze worden niet afzonderlijk benoemd en gekwantificeerd, maar hiervoor wordt gedurende de meerjaren termijn een gelijkblijvend risicobedrag aangehouden van € 50.000.

We gaan er vanuit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Om hiervoor te corrigeren wordt een percentage van 90% berekend over het totaal berekende risicobedrag.

Conclusie

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie	2020
1	Erfpacht en huur	11.000	2020 e.v.	Jaarlijks	0
2	Schutgelden Mijndense sluis	15.000	2020 e.v.	Jaarlijks	0
3	Uitgifte snelvaarontheffingen	25.000	2020 e.v.	Jaarlijks	0
4	Bestrijding overmatige waterplanten	40.000	2020 e.v.	Jaarlijks	0
5	Rente	55.000	2020 e.v.	Jaarlijks	0
6	Klimaatverandering	40.000	2020 e.v.	Jaarlijks	0
7	Aantrekkende markt	9.000	2020 e.v.	Jaarlijks	0
8	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2020 e.v.	Jaarlijks	0
9	Onvoorziene risico's	45.000	2020 e.v.	Jaarlijks	
Totaal		240.000			0

Geen van de geïdentificeerde risico's heeft zich voorgedaan in 2020.

3.3 Kengetallen

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

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
Netto schuldquote	81%	61%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	81%	61%
Solvabiliteitsratio	31%	40%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	14%	16%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

3.3.1 Netto schuldquote

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het Plassenschap ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

3.3.2 Solvabiliteitsratio

Dit kengetal drukt het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen uit. Hoe hoger het percentage hoe beter het Plassenschap in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen.

3.3.3 Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat gekeken wordt naar de structurele baten en de structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In het jaar 2020 zou vanuit de inspecties het nieuwe MeerJarenOnderhoudsPlan worden opgezet, deze deadline is niet gehaald i.v.m. gebrek aan kennis en kunde. Er is een nieuwe projectleider ingeschakeld. Naar verwachting is het MJOP eind Q1 2021 gereed. In 2020 hebben er enkel wat kleine werkzaamheden plaatsgevonden op Groot Onderhoud om de veiligheid te waarborgen. Zoals afgesproken zal de reserve Groot Onderhoud pas weer worden ingezet als het MJOP is vastgesteld. Ook zijn er in 2020 geen grootschalige vervangingsinvesteringen gedaan.

Vanuit de inspecties wordt de data in het beheersysteem Geovisia verrijkt. De inspecties worden bekostigd vanuit de dotatie groot onderhoud.

In het Corona jaar 2020 zijn er in het Dagelijks Onderhoud uitdagingen geweest om de terreinen schoon te houden en zijn er beperkte meerkosten gemaakt op gebied van afval.

3.4.1 Wegen

In 2020 zijn er geen herstelwerkzaamheden aan wegen uitgevoerd.

3.4.2 Watergangen en oevers

Onderhoud aan watergangen en oevers heeft in 2020 stil gelegen. Er is intensief overleg met Provincie Noord Holland en de Omgevingsdienst NHN over de voortgang van beschoeiingswerkzaamheden in relatie tot stikstofproblematiek.

3.4.3 Groen: beplantingen

Op locaties de Meent en de Strook was er overlast van de eikenprocessierups. Deze zijn middels zoveel mogelijk opgezogen.

3.4.4 Schoonhouden en vuilafvoer

Er is meer afval ingezameld door intensiever gebruik.

3.4.5 Materieel

In 2020 zijn de noodzakelijke investeringen gedaan aan het schip de Plassenschap 6, zodat deze weer voldoet aan de hieraan gestelde eisen.

3.5 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.

3.5.1 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 het Plassenschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

3.5.2 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 € 204.100. In de praktijk is in 2020 geen kasgeld opgenomen.

3.5.3 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 2020 € 497.820. Op de vaste geldleningen is een bedrag afgelost van € 212.870. Renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

3.6 Bedrijfsvoering

Het onderhoud en beheer, de ontwikkeling, de bedrijfsvoering en handhaving en toezicht van het schap wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatie Midden-Nederland (RMN). Naast het uitvoeren van taken door RMN in eigen beheer worden veel externe partijen ingeschakeld voor de uit te voeren opdrachten als (groot)onderhoud en het verrichten van investeringen. Het recreatieschap Stichtse Groenlanden en het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn deelnemer in RMN. De exploitatiebaten en lasten van RMN worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers.

In 2020 had het Plassenschap Loosdrecht e.o. een belang van 28,91% in de bedrijfsvoering organisatie RMN.

3.7 Verbonden partijen

Het recreatieschap is deelnemer aan de bedrijfsvoering organisatie RMN, de uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen.

	Recreatie Midden Nederland (RMN)		
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling – bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)		
Doelstelling/Publiek belang	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		
Zeggenschap / bestuurlijk belang	Het bestuur van RMN bestaat uit 3 leden en een secretaris. Namens LSD heeft dhr. M. van Dijk zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico's die effect hebben op de jaarrekening van het plassenschap. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen.		
Kerncijfers	Bedragen in €	31-12-2019	31-12-2020
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd Vermogen	2.591.594	1.391.952
	Resultaat	0	0

3.8 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 een exploitant. 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.

4 Balans per 31 december 2020 (bedragen in €)

Hierna wordt via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten met toelichting de financiële verantwoording afgelegd over het in jaar 2020 gerealiseerde beleid.

Activa (bedragen in €)	31-12-2020	31-12-2019
Immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald	2.134	33.835
<i>Subtotaal immateriële vaste activa</i>	<i>2.134</i>	<i>33.835</i>
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	854.163	698.552
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.700.850	2.818.381
<i>Subtotaal materiële vaste activa</i>	<i>3.555.013</i>	<i>3.516.932</i>
Totaal vaste activa	3.557.147	3.550.767
Vorraden		
Gereed product en handelsgoederen	-	3.250
<i>Subtotaal voorraden</i>	<i>-</i>	<i>3.250</i>
Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	62.422	99.837
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	654.158	926.788
instellingen	134	34
Overige vorderingen	25.766	6.146
<i>Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	<i>742.480</i>	<i>1.032.805</i>
Liquide middelen		
Kas- en banksaldi	176.914	92.836
Overlopende activa		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.433	5.401
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<i>1.433</i>	<i>5.401</i>
Totaal vlottende activa	920.827	1.134.292
Totaal activa	4.477.974	4.685.059

Passiva (bedragen in €)	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Algemene reserve	241.296	234.400
Bestemmingsreserves	1.265.785	804.122
Gerealiseerd resultaat	299.492	409.572
<i>Subtotaal eigen vermogen</i>	<i>1.806.573</i>	<i>1.448.094</i>
Voorzieningen		
Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt (egalisatievoorziening)	-	-
<i>Subtotaal voorzieningen</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.359.214	2.572.084
Waarborgsommen	-	-
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	36.760	33.509
<i>Subtotaal vaste schulden</i>	<i>2.395.974</i>	<i>2.605.593</i>
Totaal vaste passiva	4.202.547	4.053.686
Netto vlottende schulden		
Overige schulden	246.296	577.534
<i>Subtotaal netto vlottende schulden</i>	<i>246.296</i>	<i>577.534</i>
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	28.787	26.907
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Overige vooruitontvangen bedragen	344	26.932
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<i>29.131</i>	<i>53.839</i>
Totaal vlottende passiva	275.427	631.373
Totaal passiva	4.477.974	4.685.059

5 Overzicht van baten en lasten (bedragen in €)

	Begrotingspost	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Afwijking begroting - realisatie
1	Doorbelaste personeelskosten	1.092.395	1.091.400	1.091.400	1.053.757	(37.643)
3	Doorbelaste apparaatskosten	457.334	305.200	648.900	513.378	(135.522)
5	Inhuur personeel derden	83.215	31.900	35.500	48.479	12.979
7	Rente en afschrijvingen	277.885	421.400	421.400	258.189	(163.211)
9	Huur en pachten	-	-	-	-	-
11	Bestuurs- en apparaatskosten	96.150	32.000	62.300	71.215	8.915
13	Belastingen en verzekeringen	30.725	26.200	26.200	32.794	6.594
15	Energie- en waterkosten	23.245	27.200	27.200	23.955	(3.245)
17	Onderhoud en vuilafvoer	454.424	428.900	453.900	509.913	56.013
19	Voorzieningen	(297.676)	115.000	115.000	-	(115.000)
21	Publiciteits- en overige kosten	7.671	7.400	7.400	5.441	(1.959)
23	Nagekomen lasten	7.515	2.500	2.500	16.103	13.603
	Totaal lasten	2.232.883	2.489.100	2.891.700	2.533.225	(358.475)
2	Opbrengsten van	360.545	322.900	382.100	385.152	3.052
4	Rechten	304.821	275.100	282.100	313.741	31.641
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	193.478	81.200	58.600	63.990	5.390
10	Nagekomen baten	401			(381)	(381)
12	Dekkingsmiddelen	1.730.698	1.759.800	1.829.600	2.129.201	299.601
	Totaal baten	2.589.943	2.439.000	2.552.400	2.891.704	339.304
	Saldo van baten en lasten	357.060	(50.100)	(339.300)	358.479	697.779
	Toevoegingen aan reserves	362.400	70.900	70.900	571.623	500.723
	Onttrekkingen aan reserves	414.912	-	70.900	512.637	441.737
	Gerealiseerd resultaat	409.572	(121.000)	(339.300)	299.492	638.792

6 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

6.1 Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

6.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

6.3 Vaste activa

6.3.1 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 worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikname van het gerelateerde materiële vaste actief.

6.3.2 Materiële vaste activa

6.3.2.1 Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

6.3.2.2 Investeringsbijdragen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Actief	Percentage
Grond en water	0%
Bouwkundige werken	2,5% - 20%
Beschoeiing	2,5% - 4%
Bedrijfsgebouwen	2,5% - 8,33%
Machines, apparaten en installaties	5% - 20%
Vervoermiddelen	3,33% - 20%
Overige vaste activa	5% - 20%

6.4 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

7 Toelichting op de balans per 31 december 2020

7.1 Vaste activa

7.1.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	2.134	33.835
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	-	-
Totaal	2.134	33.835

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de immateriële vaste activa weer:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio							-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	33.835	-	-	1.067		30.634	2.134

In 2020 zijn geen investeringen in de immateriële vaste activa gedaan.

7.1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Investerings met een economisch nut	854.163	698.552
<i>Waarvan in erfpacht uitgegeven</i>	-	-
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	-	-
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	2.700.850	2.818.381
Totaal	3.555.013	3.516.932

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	407.753						407.753
Waarvan in erfpacht uitgegeven	-						-
Woonruimten	-						-
Bedrijfsgebouwen	-						-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	44.124			1.866			42.257
Vervoermiddelen	186.022	165.540	29.683	753			321.126
Machines, apparaten en installaties	45.192	31.973	7.734				69.431
Overige materiële vaste activa	15.461	-		1.865			13.596
Totaal	698.552	197.513	29.683	12.218	-	-	854.163

De belangrijkste investeringen in 2020 zijn:

Omschrijving	Investering 2020
Vervanging schip plassenschap 6 ivm herkeuring	165.540
Aanschaf buitenboordmotoren	24.856
Totaal	190.369

De belangrijkste desinvesteringen betreffen:

Omschrijving	Investering 2020
Inruil motor plassenschap 6	22.093
Verkoop buitenboordmotoren	7.590
Totaal	29.683

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

	Boekwaarde per 31-12-2019	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Duurzame waarde- verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Gronden en terreinen	549.721			-			549.721
Woonruimten	-						-
Bedrijfsgebouwen	36.283			10.822			25.461
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.134.022	47.312		141.527			2.039.807
Vervoermiddelen	-						-
Machines, apparaten en installaties	4.871	-		1.911			2.960
Overige materiële vaste activa	93.484	7.376		17.958			82.901
Totaal	2.818.381	54.688	-	172.218	-	-	2.700.850

De belangrijkste investeringen met maatschappelijk nut in 2020 zijn:

Omschrijving	Investering 2020
Aanschaf afvalsysteem	7.376
Beschoeiing en oeverbescherming Eiland Meent	7.487
Beschoeiing en oeverbescherming 's-Gravelandse Meent	6.278
Beschoeiing en oeverbescherming Muyevelde Vaart	4.743
Raambestek beschoeiingen	28.804
Totaal	54.688

7.2 Vlottende activa

7.2.1 Voorraden

De voorraden bestaan per 31 december 2019 uit de volgende posten:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Grond- en hulpstoffen	-	-
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-	-
Gereed product en handelsgoederen	-	3.250
Vooruitbetalingen	-	-
Totaal	-	3.250

7.2.2 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar zijn als volgt onderverdeeld:

	Uitzetting per 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2020	Uitzetting per 31-12-2019	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde per 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	62.422	-	62.422	99.837	-	99.837
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
Overige verstrekte kasgeldleningen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	654.158	-	654.158	926.788	-	926.788
Rekening-courantverhouding met het Rijk	-	-	-	-	-	-
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	134	-	134	34	-	34
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	-	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	25.766	-	25.766	6.146	-	6.146
Overige uitzettingen	-	-	-	-	-	-
Totaal	742.480	-	742.480	1.032.805	-	1.032.805

7.2.2.1 Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit openstaande debiteuren betreffende diverse gemeenten en de provincie Utrecht. Gelet op de aard van de vorderingen wordt het niet noodzakelijk geacht een voorziening voor oninbaarheid te vormen.

7.2.2.2 Uitzettingen in 's Rijks schatkist

Op balansdatum had LSD overtollige middelen boven de drempel van het schatkistbankieren in het kader van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF). De middelen boven de drempel dienen in de schatkist van het Rijk worden aangehouden.

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 2020 € 250.000. Voor organisaties met een begrotingstotaal kleiner dan € 500 mln. bedraagt de drempel € 250.000. Het Plassenschap 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 2020 is geweest:

(Bedragen in €)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Kwartaalcijfer buiten 's Rijks schatkist	€ 164.848	€ 137.286	€ 153.248	€ 125.878
Ruimte onder het drempelbedrag	€ 85.152	€ 112.714	€ 96.752	€ 124.122
Overschrijding van het drempelbedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Uit de tabel blijkt dat geen sprake is van een overschrijding van het drempelbedrag gedurende 2020.

7.2.2.3 Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instellingen

RMN heeft een rekening courant met de schappen waarvoor zij werkzaam is. Het saldo van deze rekening couranten bedroeg per 31 december 2020 € 134. Omdat sprake is van een rekening courant voor lopende transacties is geen sprake van financiering. Om die reden wordt geen rente in rekening gebracht.

7.2.2.4 Overige vorderingen

De overige vorderingen betreffen debiteuren voor een bedrag € 2.099.

	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren	2.099	6.146
Voorziening debiteuren	-	-
Vorderingen op debiteuren	2.099	6.146

7.2.3 Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen en zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Banksaldi	176.428	89.594
Kassaldi	486	3.242
Totaal	176.914	92.836

7.2.4 Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen van:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	-	3.422
Vooruitbetaalde bedragen	1.433	1.979
Totaal	1.433	5.401

7.2.4.1 Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen bedragen zijn opbrengsten die betrekking hebben op 2020, maar pas in een volgend jaar daadwerkelijk tot een ontvangst leiden. De nog te ontvangen bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Overige posten < € 5.000	0
Totaal	0

7.2.4.2 Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde bedragen zijn bedragen die voor 31 december 2020 betaalbaar zijn gesteld, maar waarvan de lasten betrekking hebben op latere jaren. De vooruitbetaalde bedragen bestaan ultimo boekjaar voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Overige posten < € 5.000	1.433
Totaal	1.433

7.2.5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen van het Plassenschap wordt gevormd door de reserves en het rekeningresultaat. Het eigen vermogen bestaat uit de volgende onderdelen:

Reserve	Saldo per 31-12-2019	Toevoegingen en onttrekkingen uit hoofde van het voorgaande boekjaar	Saldo per 1-1-2020	Toevoegingen bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	Onttrekkingen bij het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	Verminderingen in verband met afschrijvingen op activa	Saldo per 31-12-2020
Algemene reserve	234.400	6.896	241.296				241.296
Subtotaal algemene reserve	234.400	6.896	241.296				241.296
Bestemmingsreserve masterplan	22.665		22.665		22.665		0
Bestemmingsreserve Veenslib Veendijk	250.000		250.000		250.000		
Bestemmingsreserve zichtwerk	169.057		169.057		169.057		
Bestemmingsreserve Oostelijke Vecht en plassen	362.400		362.400	512.637	70.914		804.123
Bestemmingsreserve onderhoud		402.676	402.676	58.987			461.663
Subtotaal bestemmingsreserves	804.122		1.206.798	571.623	512.636		1.265.785
Gerealiseerd resultaat	409.572	(409.572)					299.492
Totaal	1.448.094	(402.676)	1.448.094	571.623	512.636		1.806.573

7.2.5.1 Bestemmingsreserve masterplan

Dit betreft een reservering van de aanloopkosten voor het proefproject Legakkerherstel en het gebiedsplan Oostelijke Vechtplassen. In 2020 zijn er geen kosten ten laste van deze reserves gebracht, tevens is conform begroting 2020 het saldo van de bestemmingsreserve in 2020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Oostelijke Vecht en Plassen Bestemmingsreserve Veenslib Veendijk

Dit betreft een reservering van de bijdrage van het Plassenschap aan de vervolgactiviteiten inzake het veenslib. In 2020 zijn er geen kosten ten laste van deze reserve gebracht, tevens is conform begroting 2020 het saldo van de bestemmingsreserve in 2020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Oostelijke Vecht en Plassen Bestemmingsreserve zichtwerk

Dit betreft een reserve voor de uitvoering van een snoeiplan voor de diverse terreinen. In 2020 zijn er geen kosten ten laste van deze reserve gebracht, tevens is conform begroting 2020 het saldo van de bestemmingsreserve in 2020 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Oostelijke Vecht en Plassen.

7.2.5.2 Bestemmingsreserve Oostelijke Vecht en plassen

Deze reserve is ontstaan als gevolg van deelname aan het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. Het pllassenschap is hiermee een verplichting aangegaan van in totaal € 906.000, hetgeen conform een vastgesteld kasritme voldaan moet worden. In 2020 is er € 441.722 aan deze reserve toegevoegd vanuit de bestemmingsreerves masterplan, Veenslib veendijk en zichtwerk. Verder is een bedrag van 70.915 toegevoegd vanuit de algemene reserve, en heeft er conform begroting een onttrekking plaatsgevonden van 70.914.

7.2.5.3 Bestemmingsreserve Onderhoud.

Ultimo 2019 wordt echter niet voldaan aan de vereisten uit de verslaggevingsvoorschriften Besluit Begroting en Verantwoording, waardoor besloten is de voorziening groot onderhoud vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat 2019. Het bestuur heeft bij vaststellen van de jaarrekening besloten vrijval te 'reserveren' in de bestemmingsreserve onderhoud om te waarborgen dat deze middelen beschikbaar blijven voor het uitvoeren van groot onderhoud. De dotatie aan de reserve ad € 58.987 heeft plaatsgevonden conform de methodiek zoals vastgesteld tijdens de DB vergadering van 2 april 2020.

7.2.6 Vaste schulden

De vaste schulden zijn als volgt te specificeren:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Obligatieleningen	-	-
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.572.084	2.359.214
- binnenlandse bedrijven	-	-
- openbare lichamen	-	-
- overige binnenlandse sectoren	-	-
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	-	-
Door derden belegde gelden:		
Waarborgsommen	-	-
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	33.509	36.760
Totaal	2.395.974	2.605.593

Het verloop van de vaste schulden gedurende het jaar was als volgt:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Correctie beginbalans	Boekwaarde per 1- 1-2020	Vermeerderingen	Aflossingen/vrijval	Boekwaarde per 31-12-2020	Rentelast 2020
Obligatieleningen		-					
Onderhandse leningen van:		-					
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen		-					
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.814.449	2.572.084		2.572.084	-	212.870	2.359.214
- binnenlandse bedrijven		-					
- overige binnenlandse sectoren		-					
- buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren		-					
Door derden belegde gelden:							
- Waarborgsommen							
Vooruitontvangen bedragen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	33.509	-	33.509	14.536	11.284	36.760
Totaal	2.605.593		2.605.593	14.536	224.154	2.395.974	55.923

7.2.6.1 Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Overige kasgeldleningen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	246.296	577.534
Totaal	246.296	577.534

De overige schulden bestonden nagenoeg volledig uit het crediteurensaldo en het rekening courant-saldo met RMN.

7.2.7 Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Beginbalans per 1-1-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	26.907	28.787	26.907
Van Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel			
- Europese overheidslichamen	-	-	-
- Het Rijk	-	-	-
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	-	-
Overige vooruitontvangen bedragen	26.932	344	26.932
Totaal	29.131	53.839	53.839

7.2.7.1 Overige vooruitontvangen bedragen

Onder de post overige vooruitontvangen bedragen zijn bedragen opgenomen die in 2019 al zijn ontvangen maar betrekking hebben op latere jaren. De overige vooruitontvangen bedragen bestaan ultimo 2019 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Nog te betalen rente langlopende leningen	18.849
Juridische kosten	8.773
Overige posten < € 5.000	1.165
Totaal	28.787

7.2.7.2 Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

Verplichtingen zijn posten die ten laste van het jaar 2019 zijn gebracht, maar waarvan de facturen in de loop van 2020 zijn of worden ontvangen. De verplichtingen bestaan ultimo 2019 voornamelijk uit:

Omschrijving	Bedrag
Overige posten < € 5.000	344
Totaal	344

7.2.8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een meerjarig contract afgesloten voor het onderhoud van de sluizen voor de periode 2018 tot en met 2021. De totale waarde van de verplichtingen bedraagt € 105.873. Daarnaast is er een driejarig beeldbestek voor 2018 – 2021 met betrekking tot Uitweg Portengen e.o. inzake terreinonderhoud. Contractwaarde € 183.157. Er is ook een driejarig contract afgesloten voor onderhoud aan de brede watergangen Loosdrecht met een contractwaarde van € 47.400.

In 2017 heeft het Plassenschap het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen ondertekend, waaraan het Plassenschap deelneemt voor een bedrag van ruim € 900.000 over de periode 2007 tot en met 2027.

8 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Begrotingspost	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie 2020	Afwijking begroting - realisatie
1	Doorbelaste personeelskosten	1.092.395	1.091.400	1.091.400	1.053.757	(37.643)
3	Doorbelaste apparaatskosten	457.334	305.200	648.900	513.378	(135.522)
5	Inhuur personeel derden	83.215	31.900	35.500	48.479	12.979
7	Rente en afschrijvingen	277.885	421.400	421.400	258.189	(163.211)
9	Huur en pachten	-	-	-	-	-
11	Bestuurs- en apparaatskosten	96.150	32.000	62.300	71.215	8.915
13	Belastingen en verzekeringen	30.725	26.200	26.200	32.794	6.594
15	Energie- en waterkosten	23.245	27.200	27.200	23.955	(3.245)
17	Onderhoud en vuilafvoer	454.424	428.900	453.900	509.913	56.013
19	Voorzieningen	(297.676)	115.000	115.000	-	(115.000)
21	Publiciteits- en overige kosten	7.671	7.400	7.400	5.441	(1.959)
23	Nagekomen lasten	7.515	2.500	2.500	16.103	13.603
	Totaal lasten	2.232.883	2.489.100	2.891.700	2.533.225	(358.475)
2	Opbrengsten van	360.545	322.900	382.100	385.152	3.052
4	Rechten	304.821	275.100	282.100	313.741	31.641
6	Rente	-	-	-	-	-
8	Overige baten	193.478	81.200	58.600	63.990	5.390
10	Nagekomen baten	401			(381)	(381)
12	Dekkingsmiddelen	1.730.698	1.759.800	1.829.600	2.129.201	299.601
	Totaal baten	2.589.943	2.439.000	2.552.400	2.891.704	339.304
	Saldo van baten en lasten	357.060	(50.100)	(339.300)	358.479	697.779
	Toevoegingen aan reserves	362.400	70.900	70.900	571.623	500.723
	Onttrekkingen aan reserves	414.912	-	70.900	512.637	441.737
	Gerealiseerd resultaat	409.572	(121.000)	(339.300)	299.492	638.792

Transparantieregeling (Doorschuif BTW)

Het Plassenschap werkt met het BTW Compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het Plassenschap, 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) Rente en afschrijvingen en 19) Voorzieningen.

De verkoop van sluiskaartjes bij de Mijndense Sluis zijn ondernemersactiviteiten 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 Plassenschap.

Doorbelaste personeelskosten

De doorbelaste personeelskosten zijn lager dan begroot. Dit komt omdat een medewerker eerder met pensioen is gegaan dan vooraf ingeschat. Deze pensionering is niet vervangen.

Doorbelaste apparaatskosten

De doorbelaste apparaatskosten zijn lager dan opgenomen in de begroting na wijziging. RMN heeft minder uitgegeven dan verwacht, onder meer doordat geplande externe inhuur (voor ontheffingverlening) niet is gerealiseerd, maar intern is opgelost (door inzet van de coördinator evenementen).

Inhuur personeel derden

Inhuur personeel derden is hoger dan begroot, omdat de inhuur ten behoeve van de Mijndense Sluis is verantwoord in de lasten van het schap terwijl deze waren begroot in de doorbelaste apparaatskosten.

Rente en afschrijvingen

De rente en afschrijvingen zijn lager dan begroot omdat begrote investeringen (beschoeiingen) niet gerealiseerd zijn.

Bestuurs- en apparaatskosten

De afwijking in de bestuurs- en apparaatskosten ten opzichte van de begroting is het gevolg van extra advieskosten voor de totstandkoming van de gewijzigde erfpachtovereenkomst met recreatiecentrum Mijnden.

Belastingen en verzekeringen

In 2020 zijn er meer waterschapslasten geheven dan in voorgaande jaren op basis waarvan begroot is.

Onderhoud en vuilafvoer

De kosten voor onderhoud en vuilafvoer zijn hoger dan opgenomen in de gewijzigde begroting omdat er inspecties zijn uitgevoerd in het kader van de herijking van het MJOP. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor het proefproject legakkerherstel dat reeds was afgesloten. Tot slot zijn er enkele ongeplande onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd om de veiligheid te borgen.

Voorzieningen

In 2019 is geconstateerd dat er onvoldoende aansluiting is tussen de technische staat van het onderhoud van kapitaalgoederen en de administratieve staat. Hierdoor sluit het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) onvoldoende aan bij de werkelijkheid. Om het MJOP op orde te brengen zijn in 2020 en worden in 2021 inspecties uitgevoerd naar de staat van het onderhoud. Naar aanleiding daarvan zal opnieuw een voorziening groot onderhoud ingesteld worden.

Derhalve wordt in 2020, net als in 2019, niet voldaan aan de vereisten uit de verslaggevingsvoorschriften Besluit Begroting en Verantwoording, waardoor er dit jaar niet wordt gedoteerd aan de onderhoudsvoorziening. In plaats daarvan worden, gedurende de overbruggingsperiode tot het nieuwe MJOP, de kosten voor regulier en groot onderhoud onder één post verantwoord. Het verschil tussen de realisatie en de begroting van deze totale post onderhoud is gedoteerd aan de reserve onderhoud.

Opbrengsten van eigendommen

Er heeft een verhoging van de erfpacht Mijnden plaatsgevonden. Daarnaast zijn er minder sluisgelden ontvangen (- € 9.000) dan begroot. Vanwege de corona-maatregelen heeft de sluis tot 1 juni (i.p.v. 1 april) de winterdienstregeling gehanteerd en er konden minder passanten per keer worden geschut. Daarnaast zijn er meer baten doordat meer gebruik is gemaakt van Rimboe.

Nagekomen lasten

De nagekomen lasten zijn hoger dan begroot, hoofdzakelijk vanwege naheffingen van het Waterschap.

Rechten

De opbrengsten van rechten, met name de dagontheffing snelvaren, zijn hoger dan begroot vanwege een toename aan (dag)recreanten.

Overige Baten

De overige baten zijn hoger dan begroot wegens niet begrote verkoopopbrengsten ("snippergroen" bij het perceel Victorie).

Dekkingsmiddelen

De dekkingsmiddelen wijken af van het begrote bedrag i.v.m. de doorschuif BTW.

Dekkingsmiddelen			
Omschrijving		Begroting 2020	Realisatie 2020
Reguliere deelnemersbijdragen		€ 1.799.800	€ 1.799.887
Doorschuif BTW		€ 368.900	€ 329.314
Dekkingsmiddelen		€ 2.168.700	€ 2.129.201
Reguliere deelnemersbijdragen	-	€ 1.799.800	€ 1.799.887
Af: Bijdrage gem. Utrecht	**	€ 183.900	€ 183.886
Restant te verdelen op basis verdeelsleutel		€ 1.615.900	€ 1.616.001
Provincie Utrecht	14,75%	€ 238.400	€ 238.401
Provincie Noord-Holland	33,58%	€ 542.700	€ 542.700
	48,33%	€ 781.101	€ 781.101
Gemeente Wijdmeren	31,31%	€ 505.900	€ 505.900
Gemeente Stichtse Vecht	20,36%	€ 329.000	€ 329.000
	51,67%	€ 834.900	€ 834.900
Totaal perc. excl. gem. Utrecht	100%		

8.1 Rechtmatigheid

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid en de financiën. Daarbij wordt tevens getoetst of de uitgaven in de jaarrekening binnen de door het bestuur vastgestelde begroting (inclusief begrotingswijzigingen) passen. Zo niet, dan kan sprake zijn van een zogenaamde begrotingsonrechtmatigheid. De commissie BBV heeft hiervoor in de kadernota rechtmatigheid een afwegingskader gesteld.

Begrotingspost	Overschrijding lasten	Afweging in het kader van begrotings-rechtmatigheid	Conclusie in het kader van begrotingsrechtmatigheid
Inhuur personeel derden	12.979		
Bestuurs- en apparaatskosten	8.915		
Belastingen en verzekeringen	6.594		
Onderhoud en vuilafvoer	56.013		
Nagekomen lasten	13.603		

NB: Beoordeling begrotingsrechtmatigheid uit te voeren door de accountant. Oordeel volgt in definitieve versie.

8.2 Overzicht van incidentele baten en lasten

Onderstaand is het overzicht van incidentele baten en lasten opgenomen. Per item is in cursieve tekst tevens een motivatie opgenomen van waarom sprake is van een incidenteel karakter.

Omschrijving en toelichting incidentele last / baat	Lasten	Baten	Toevoeging aan reserve	Onttrekking aan reserve	Saldo
Advies Mijnden <i>Betreft eenmalige kosten voor advisering. Gelet op het eenmalige karakter aangemerkt als incidenteel.</i>	13.474				13.474
Afwaardering onderzoekskosten Rimboe <i>Betreft afwaardering onderzoekskosten vanwege het feit dat de ontwikkelingen binnen dit gebied zijn geannuleerd.</i>	30.634				30.634
afboeking John Deere Motor <i>De restwaarde van dit actief is afgewaardeerd naar 0, gezien de motor niet meer voldoet aan de veiligheidseisen.</i>	8.168				8.168
Opbrengst Bandhooier <i>Betreft eenmalige verkoopopbrengst activa. Om die reden aangemerkt als incidenteel.</i>		(3.328)			(3.328)
Dotatie reserve groot onderhoud <i>Het overschot vanuit de begroting regulier en groot onderhoud wordt gedoteerd aan de reserve onderhoud. Dit is een tijdelijke oplossing totdat het nieuwe MJOP gereed is, daarom als incidenteel is aangemerkt.</i>			58.987		58.987
Totaal	52.276	3.328	58.987-	0	107.935

8.3 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Toe te voegen in definitieve jaarrekening

9 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 RMN van toepassing zijnde regelgeving: Wet gemeenschappelijke regelingen.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor RMN is € 201.000 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 Loosdrecht heeft geen eigen personeel in dienst en heeft dus geen topfunctionarissen. Het plassenschap 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). Bij RMN was in 2020 sprake van één topfunctionaris. Het belang van het plassenschap Loosdrecht was in 2020 28,91%. Onderstaand zijn de WNT gegevens van de topfunctionaris bij RMN opgenomen.

9.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	P.D. KOTVIS
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.238
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.349
<i>Subtotaal</i>	€ 135.587
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totale bezoldiging	€ 135.587
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2019	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.179
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.047
<i>Subtotaal</i>	€ 127.226
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Totale bezoldiging	€ 127.226

9.2 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er is in 2019 geen ontslaguitkering betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

9.3 Leden en plaatsvervangende leden en secretaris van het bestuur LSD

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het LSD is het bestuur. Het bestuur bestaat uit bestuurders van de deelnemers. Het individueel WNT maximum van de voorzitter bedraagt € 30.150, voor de overige leden bedraagt dit maximum € 20.100. Evenals in 2019 is er in 2020 geen dienstverband tussen de leden en de plaatsvervangende leden en LSD. De onderstaand genoemde personen zijn in 2012/20 lid of plaatsvervangend lid van het bestuur geweest. Aan deze lijst is toegevoegd de secretaris van het bestuur.

De bestuursleden hebben geen bezoldiging ontvangen. De samenstelling van het dagelijks en het algemeen bestuur is hieronder opgenomen.

9.3.1 Dagelijks bestuur

Periode	Functie	Naam	Deelnemer
Heel 2020	Voorzitter/Lid	Mw. C.R. (Crys) Larson	Gemeente Wijdmeren
Heel 2020	Plv. voorzitter / lid	Dhr. M. (Maarten) van Dijk	Gemeente Stichtse Vecht
Heel 2020	Lid	Mw. L. van Hooijdonk	Gemeente Utrecht
Tot 25-06	Lid	Mw. H. (Hanke) Bruins Slot	Provincie Utrecht
Vanaf 25-06	Lid	Dhr. A. (Arne) Schaddelee	Provincie Utrecht
Tot 25-06	Lid	Dhr. J. Chr. (Jack) van der Hoek	Provincie Noord-Holland
Vanaf 25-06	Lid	Mw. I. (Ilse) Zaal	Provincie Noord-Holland
Heel 2020	Adviseur DB	Dhr. J.J. (Jan Jaap) de Kloet	Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen
Heel 2020	Secretaris	Mw. S. (Sofie) Stolwijk	n.v.t.

9.3.2 Algemeen bestuur | Plassenraad

Functie	Naam	Deelnemer	Plaatsvervanger
Lid / Voorzitter	mw. C.R. (Crys) Larson	Wijdmeren	dhr. J.H. Boermans
Lid	dhr. J.J. (Jan Jaap) de Kloet	Wijdmeren	dhr. J. Klink
Lid	dhr. N. (Nanne) Roosenschoon	Wijdmeren	dhr. M. (Michiel) van Balen
Lid	dhr. M. (Maarten) van Dijk	Stichtse Vecht	mw. H. (Hetty) Veneklaas
Lid	dhr. J. (Jacques) Helling	Stichtse Vecht	dhr. J.P. (Joseph) Toonen
Lid	dhr. P. (Pim) van Rossum	Stichtse Vecht	
Lid	mw. L. (Lot) van Hooijdonk	Gemeente Utrecht	-
Lid	dhr. K. (Kees) Diepeveen	Gemeente Utrecht	-
Lid	mw. H. (Hanke) Bruins Slot Tot 25-06-2020	Provincie Utrecht	
Lid	dhr. A. (Arne) Schaddelee Vanaf 25-06-2020	Provincie Utrecht	
Lid	mw. M. (Mieke) Hoek Vanaf 2019.06.17	Provincie Utrecht	mw. N. (Nelly) de Haan Vanaf 2019.06.17
Lid	dhr. J. Chr. (Jack) van der Hoek Tot 25-06-2020	Noord-Holland	mw. C. (Claudia) Weemhoff Tot 2019.03.20
Lid	mw. I. (Ilse) Zaal Vanaf 25-06-2020	Noord-Holland	mw. Z. Pels
Lid	dhr. J.P.H.M. Van Gilse	Noord-Holland	mw. W. van Soest Vanaf 2019.06.17
Secretaris	mw. S. (Sofie) Stolwijk	-	Directeur Recreatie Midden-Nederland

10 Staat van langlopende geldleningen

Lening-nummer	Geldgever	Datum sluiten lening	Oorspronkelijk bedrag	Looptijd in jaren	Rentepercentage	Type	Restantbedrag van de lening per 31-12-2019	Nieuw opgenomen leningen 2020	Aflossing 2020	Restantbedrag van de lening per 31-12-2020	Rentelast 2020
4090182	BNG	15-07-1999	589.914	20	5,24%	Lineair	-	-	-	-	-
4091267	BNG	14-07-2000	544.536	20	5,95%	Lineair	27.227	-	27.227	-	873
4091971	BNG	12-02-2001	320.000	20	5,50%	Lineair	32.000	-	16.000	16.000	980
4094021	BNG	13-12-2001	450.000	20	5,02%	Lineair	45.000	-	22.500	22.500	2.203
4095833	BNG	28-10-2002	600.000	20	4,93%	Lineair	90.000	-	30.000	60.000	4.178
4098976	BNG	30-03-2004	500.000	20	4,32%	Lineair	125.000	-	25.000	100.000	4.587
40100731	BNG	07-09-2005	200.000	20	3,86%	Lineair	60.000	-	10.000	50.000	2.194
40104808	BNG	17-12-2009	500.000	20	4,30%	Lineair	250.000	-	25.000	225.000	10.711
40112062	BNG	19-7-2018	2.000.000	35	1,58%	Lineair	1.942.857	-	57.143	1.885.714	30.197
Totaal							2.572.084	-	212.870	2.359.214	55.923



**PLASSENSCHAP
LOOSDRECHT**

**BEGROTING
2022**

ONTWERPVERSIE

1 APRIL 2021

1 Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting Plassenschap Loosdrecht e.o. 2022, opgesteld namens het dagelijks bestuur door bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN).

Plassenschap Loosdrecht e.o. is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze GR werken de gemeenten Wijdmeren, Stichtse Vecht, Utrecht en de Provincies Utrecht en Noord-Holland samen aan het beheer van toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners en bezoekers van de regio.

Plassenschap Loosdrecht e.o. zet zich in voor openluchtrecreatie en zorgt voor het behoud van natuur, landschap en de cultuurhistorische elementen die bepalend zijn voor de kwaliteit het recreatiegebied. Daarnaast zorgt het Plassenschap voor het nautisch- en vaarwegbeheer van het openbaar water binnen het werkgebied.

Het werkgebied van Plassenschap Loosdrecht e.o. omvat alle wateren van de Loosdrechtse Plassen, de legakkergebieden, moeras- en rietlanden en aangrenzende veenweidegebieden. Het recreatiegebied en de verschillende terreinen bieden mogelijkheden voor ontspanning, rust, beweging en plezier voor inwoners én bezoekers van de regio.

Het Plassenschap heeft de uitvoering van zijn werkzaamheden - Beheer & Onderhoud, Toezicht & Handhaving, Exploitatie, Bedrijfsvoering en Bestuursondersteuning - belegd bij RMN.

RMN is dé uitvoeringsorganisatie voor Plassenschap Loosdrecht e.o., recreatieschap Stichtse Groenlanden, Routebureau Utrecht en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.

Het zijn turbulente tijden voor het Plassenschap. Vanwege de corona-crisis en maatregelen om de verspreiding van het coronavirus te beperken, worden de plassen, eilanden en terreinen vaker en door meer mensen bezocht. Hierdoor nemen de werkzaamheden en de werkdruk voor onze toezichthouders en beheer- en onderhoudsmedewerkers toe. Daarnaast heeft het schap eind 2020 uitgesproken geen toekomst te zien in de wijze waarop de samenwerking momenteel georganiseerd is. Naar verwachting wordt het Plassenschap omgevormd tot een ander samenwerkingsverband met een 'lichtere' structuur en wordt uitvoeringsorganisatie RMN geliquideerd. Deze onzekerheden leggen extra druk op de uitvoeringsorganisatie die al onvoldoende toegerust was op haar taak.

De begroting 2022 is opgesteld in een onzekere periode waar de toekomst van het Plassenschap en haar uitvoeringsorganisatie ter discussie staat. Omdat het toekomstperspectief nog ongewis is en er nog geen besluiten zijn genomen (ten tijde van het opstellen van de stukken), gaat de begroting uit van een ongewijzigde situatie, ook al weten we dat de toekomst er anders uit komt te zien.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. dag-maand-jaar

.....
Mevr. C. Larson
Voorzitter

.....
Mevr. S. Stolwijk
Secretaris

INHOUD

Beleidsbegroting	5
2 Programmaplan	5
2.1 Inleiding	5
2.2 Programma 1: Beheer en onderhoud	6
2.2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	6
2.2.2 Wat mag het kosten?	6
2.3 Programma 2: Toezicht en handhaving	7
2.3.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	7
2.3.2 Wat mag het kosten?	7
2.4 Programma 3: Ontwikkeling	8
2.4.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	8
2.4.2 Wat mag het kosten?	8
2.5 Programma 4: Exploitatie	9
2.5.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	9
2.5.2 Wat mag het kosten?	9
2.6 Programma 5: Algemeen (incl. overhead)	10
2.6.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we doen?	10
2.6.2 Wat gaan we daarvoor doen?	10
2.6.3 Wat mag het kosten?	10
3 Paragrafen	12
3.1 Paragraaf lokale heffingen	12
3.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
3.2.1 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit	14
3.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	16
3.4 Paragraaf financiering	16
3.4.1 Beleidsuitgangspunten	16
3.4.2 Risicobeheer	16
3.4.3 Kasgeldlimiet	17
3.4.4 Renterisiconorm	17
3.4.5 Mutaties in de leningenportefeuille	17
3.4.6 BBV en rentetoerekening	17
3.5 Paragraaf bedrijfsvoering	17
3.5.1 Bedrijfsvoering	17
3.5.2 Overhead en toerekening personeelskosten	18
3.6 Paragraaf verbonden partijen	18
Financiële begroting	19

4	Overzicht baten en lasten per programma en toelichting	19
5	Overzicht incidentele baten en lasten	20
5.1	Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting	20
5.2	Presentatie van het structureel begrotingssaldo	20
6	Uiteenzetting van de financiële positie	21
6.1	Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid.....	21
6.2	geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar	21
6.3	EMU-saldo	21
6.4	Meerjaren investeringsbegroting	22
6.5	Stand en verloop van de reserves.....	23
6.6	Baten en lasten per taakveld	24
6.7	Deelnemersbijdrage 2022	25
	Bijlagen	26
7	Bijlage: begroting 'oude' stijl	26

2 Programmaplan

2.1 Inleiding

Het Plassenschap is een gemeenschappelijke regeling (GR) op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Op basis van deze wet kunnen gemeenten, provincies en waterschappen publiekrechtelijk samenwerken aan een belang dat verder strekt dan de gemeente- of provinciegrens. Het belang van recreatie, natuur en landschap is regionaal van aard. De behartiging daarvan — waaronder begrepen het dragen van de kosten die gepaard gaan met de instandhouding en verbetering van voorzieningen — is daarom in een intergemeentelijk of regionaal samenwerkingsverband georganiseerd.

Plassenschap Loosdrecht e.o. is in 1957 opgericht voor *“de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie, alsmede het zorgdragen voor de instandhouding van natuurlijke, landschappelijke en cultuurhistorische elementen die de kwaliteit van het recreatiegebied bepalen en het nautisch beheer van het openbaar water binnen het werkgebied.”* Deze taakomschrijving is en blijft ongewijzigd, maar wat hieronder wordt verstaan en hoe hier invulling aan wordt gegeven, is wel aan verandering onderhevig.

Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft als taak ‘beheer & onderhoud’, ‘toezicht & handhaving’, ‘ontwikkeling’ en ‘exploitatie’ van (vrij) toegankelijke en eigentijdse recreatievoorzieningen in het buitengebied. Dit buitengebied omvat het Loosdrechtse Plassengebied en de terreinen in het veenweidegebied in de gemeente Stichtse Vecht (Breukelen). Wandelen, fietsen, varen, vissen, zwemmen en watersporten: het kan allemaal in de gebieden van Plassenschap Loosdrecht e.o..

Het Plassenschap zorgt voor de volgende eilanden en terreinen: de Aa, Bijltje, Bosdijk, de Geer, Geitekaai, Fuut, Markus Pos, Meent, Oukoperdijk, Robinson Crusoe, de Strook, Weer en Zwaan. Daarnaast beheert het schap een aantal fiets- en wandelpaden – de Boterwal, fietspad Scheendijk en de Uitweg van Portengen – maar ook diverse vaarwegen en sluizen.

Transitie

Momenteel zijn het Plassenschap en RMN ‘in transitie’. Naar verwachting wordt het Plassenschap in 2021 omgevormd tot een ander samenwerkingsverband en wordt RMN geliquideerd. Streven is om per 1 januari 2022 over te gaan in de nieuwe situatie/rechtsvorm.

Derhalve is voor 2022 een beleidsarme begroting opgesteld, waarbij de bedragen voor 2022 zullen worden geïndexeerd conform de uitgangspunten die zijn vastgesteld in de Kadernota 2022.

Leeswijzer

De begroting 2022 is opgebouwd naar de aard van de activiteiten van het schap:

- Programma 1. Beheer en Onderhoud
- Programma 2. Toezicht & handhaving
- Programma 3. Ontwikkeling
- Programma 4. Exploitatie
- Programma 5. Algemeen (incl. overhead)

2.2 Programma 1: Beheer en onderhoud

2.2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Beheer & Onderhoud omvat het beheer en (dagelijks, groot- en vervangings-) onderhoud van de terreinen en plassen, fiets- en wandelpaden en het onderhouden van voorzieningen. Het niveau van beheer & onderhoud verschilt per terrein, per seizoen en is afhankelijk van onder meer wet- en regelgeving, de functie, de intensiteit van gebruik en de behoefte van recreanten en de opdracht van het Plassenschap. Ook op het gebied van beheer & onderhoud moeten we inspelen op en rekening houden met diverse ontwikkelingen. In onderstaande alinea's worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst.

2.2.1.1 Optimalisatie

In 2021 wordt 'de basis op orde' gebracht door het opstellen/verbeteren van de onderhoudsbestekken voor Dagelijks Onderhoud, het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP), de digitalisering van het areaal in het GIS-systeem Geovisia en het opstellen van nieuw beleid en richtlijnen. In 2022 zullen de resultaten van deze inspanningen zichtbaar worden en zal de nadruk liggen op het verder verbeteren/optimaliseren en waar mogelijk digitaliseren van deze processen.

2.2.1.2 Duurzaamheid

De duurzaamheid-thema's 'klimaatverandering'/'klimaatadaptatie', 'biodiversiteit', 'circulaire economie' en 'energietransitie' staan steeds hoger en prominenter op de politieke agenda's. Het schap heeft in de afgelopen jaren een aantal stappen gezet op het gebied van duurzaamheid. Waar mogelijk wordt ecologisch beheerd ter bevordering van de biodiversiteit en worden natuurvriendelijke oevers aangelegd. In 2022 streven we naar verdere verduurzaming. Dit sluit aan bij het Natura2000 beheerplan Oostelijke Vechtplassen.

2.2.2 Wat mag het kosten?

Programma 1	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	729.400
Baten	844.000
Saldo van baten en lasten	-114.600
Toevoegingen aan reserves	115.000
Onttrekkingen aan reserves	-122.300
Gerealiseerd resultaat	-121.900

2.2.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- | | |
|---|---------|
| - Doorbelaste personeelskosten: | 330.500 |
| - Lasten onderhoud en beheer recreatiegebieden: | 391.600 |

2.2.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.3 Programma 2: Toezicht en handhaving

2.3.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Onze toezichthouders (BOA's) zorgen ervoor dat onze inwoners en bezoekers prettig en veilig gebruik kunnen maken van onze recreatiegebieden en -voorzieningen. De toezichthouders zijn gastheer én handhaver en zetten zich in om overlast te voorkomen of bestrijden.

De behoefte aan toezichthouders neemt toe, te meer omdat de politie steeds minder aanwezig is in het buitengebied. Onze toezichthouders handhaven onze eigen verordening (bestuursrechtelijk), maar hebben ook strafrechtelijke taken. We werken aan een intensieve en integrale samenwerking met onze partners op het gebied van 'snelvaren', milieudelicten (stroperij) en mogelijke ondermijningszaken.

In 2022 is de begrote capaciteit voor toezicht & handhaving 1,83 fte. Dit betekent dat de BOA's doorgaans alleen toezicht houden en het niet mogelijk is om iedere dag in het gebied toezicht te houden.

2.3.2 Wat mag het kosten?

Programma 2	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	255.500
Baten	580.200
Saldo van baten en lasten	-324.700
Toevoegingen aan reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Gerealiseerd resultaat	-324.700

2.3.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- Doorbelaste personele lasten:	167.000
- Afschrijvingen en rentelasten:	60.300
- Belastingen en verzekeringen:	28.200
- Brandstofkosten:	16.557

2.3.2.2 Toelichting baten

De baten zijn als volgt opgebouwd:

- Snelvaarvergunningen:	267.500
- Overige ontheffingen en vergunningen	17.100
- Toegerekende dekkingsmiddelen	295.600

2.4 Programma 3: Ontwikkeling

2.4.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

2.4.1.1 Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. is mede ondertekenaar van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen (OVP). Het Plassenschap is daarmee een verplichting aangegaan van in totaal € 906.000. De totale bijdrage dient volgens een vastgesteld kasritme te worden bijgedragen in de periode 2017-2028. Het Plassenschap betaalt met name voor uit te voeren baggerwerkzaamheden. Vanaf 2020 wordt rekening gehouden met een jaarlijks te financieren bedrag van € 70.900. In het laatste jaar van het Gebiedsakkoord wordt het resterende deel van de bijdrage mogelijk verrekend.

2.4.1.2 Terreinen Plassengebied

Er zijn geen ontwikkelingen gepland voor de recreatie-eilanden (afgezien van de reguliere beheer & onderhoudswerkzaamheden).

2.4.1.3 Terreinen Veenweidegebieden

Er zijn geen ontwikkelingen gepland voor de recreatieterreinen (afgezien van de reguliere beheer & onderhoudswerkzaamheden).

2.4.2 Wat mag het kosten?

Programma 3	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	70.900
Baten	82.000
Saldo van baten en lasten	-11.100
Toevoegingen aan reserves	19.200
Onttrekkingen aan reserves	70.900
Gerealiseerd resultaat	-62.800

2.4.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) betreffen de bijdrage (volgens kasritme) van het Plassenschap aan het OVP.

2.4.2.2 Toelichting baten

De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen.

2.5 Programma 4: Exploitatie

2.5.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

De exploitatie van het Plassenschap betreft het uitbaten van bezittingen, via erfpacht-, opstal-, huur- en gebruiksovereenkomsten. Erfpachtovereenkomsten worden voor een lange termijn aangegaan, huur- en gebruiksovereenkomsten zijn vaak voor een korte(re) termijn.

Het schap heeft erfpachtovereenkomsten voor Paviljoen De Strook, Recreatiecentrum Mijnden en eiland Robinson Crusöe. Deze exploitanten vormen een belangrijke bron van inkomsten en/of dragen bij aan recreatief gebruik van het Plassengebied.

Huur- en gebruiksovereenkomsten worden aangegaan voor het gebruik van terreinen door hondenuitlaatservices, het gebruik van een steiger, visrecht, het gebruik van een eiland of terrein voor een activiteit zoals een scoutingkamp, suppen etc. Dit zijn zeer diverse overeenkomsten voor (regelmatig terugkerende) eenmalige activiteiten of korte termijn gebruik.

Verder is het Plassenschap is – namens deelnemende gemeenten - een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Uniform beheer en onderhoud, ontwikkeling en informatievoorziening & marketing m.b.t. de bewegwijzerde routenetwerken voor fietsen, wandelen en varen (sloepen) loopt via het Routebureau. Het Plassenschap draagt €37.000 aan bij.

Exploitatie biedt de mogelijkheid om de recreatieve meerwaarde van het gebied te vergroten en/of meer inkomsten te genereren.

2.5.2 Wat mag het kosten?

Programma 4	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	639.500
Baten	1.248.600
Saldo van baten en lasten	-609.100
Toevoegingen aan reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Gerealiseerd resultaat	-609.100

2.5.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- Doorbelaste personele lasten: 164.700
- Inhuur personeel: 36.700
- Afschrijvingen vaste activa: 275.900
- Rente vastgeldleningen: 136.200
- Overige lasten: 25.900

2.5.2.2 Toelichting baten

De baten zijn als volgt opgebouwd:

- Toegerekende dekkingsmiddelen: 740.100
- Pacht en verhuur opbrengsten: 334.300
- Rechten en sluisgelden: 90.200
- Overige baten: 84.000

2.6 Programma 5: Algemeen (incl. overhead)

2.6.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we doen?

Programma 5 is een beleidsarm programma. Naast de algemene dekkingsmiddelen en de post onvoorzien zijn tevens de lasten voor overhead opgenomen.

2.6.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Programma 5 is een beleidsarm programma.

2.6.3 Wat mag het kosten?

Programma 5	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	1.126.500
Baten	0
Saldo van baten en lasten	1.126.500
Toevoegingen aan reserves	0
Onttrekkingen aan reserves	0
Gerealiseerd resultaat	1.126.500

2.6.3.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn als volgt opgebouwd:

- Doorbelaste personele lasten: 557.900
- Doorbelaste apparaatskosten: 510.600
- Afschrijvingen vaste activa: 5.000
- Bestuurs- en apparaatskosten: 38.500
- Overige lasten: 14.500

2.6.3.2 Toelichting baten

Aan dit programma zijn geen dekkingsmiddelen toegerekend.

2.6.3.3 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen zijn die inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel kennen. Het BBV schrijft voor een overzicht algemene dekkingsmiddelen op te nemen. In onderstaand overzicht worden de bedragen voor de begroting van 2020 t/m 2024 weergegeven evenals realisatiecijfers van 2019. Omdat conform de regeling taakvelden de deelnemersbijdrage toegerekend dient te worden aan de taakvelden waaraan zij besteed wordt, is bij het Plassenschap geen sprake van algemene dekkingsmiddelen.

	2019 realisatie	2021 Begroting	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is	0	0	0	0	0	0
Algemene uitkeringen	0	0	0	0	0	0
Dividend	0	0	0	0	0	0
Saldo financieringsfunctie	0	0	0	0	0	0
Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0

2.6.3.4 Bedrag onvoorzien

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording is het verplicht het jaarlijks opgenomen bedrag voor onvoorziene lasten in de begroting afzonderlijk te presenteren. De omvang van de post onvoorzien is gebaseerd op 0,1% van de totale lasten en bedraagt €2.800.

	2020 realisatie	2021 Begroting na wijziging	2022 begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting
Post onvoorzien	0	2.500	2.800	2.900	3.000	3.000
In % totale lasten	0%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%

2.6.3.5 Overzicht overhead

Met ingang van de begroting 2018 moeten gemeenschappelijke regelingen overhead centraal begroten en verantwoorden in de begroting en jaarstukken. Voor 2022 zijn de kosten voor overhead separaat opgenomen. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden van overhead zijn: leidinggevende primair proces, juridische zaken, facilitaire zaken, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie. Deze werkzaamheden worden voor het Plassenschap uitgevoerd door Recreatie Midden Nederland. Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In onderstaand overzicht is weergegeven hoe het bedrag voor overhead is opgebouwd.

Overzicht overhead	Begroting 2022 (bedragen in €)
Lasten	1.123.700
Baten	-
Saldo van baten en lasten	1.123.700
Onttrekkingen aan reserves	-
Toevoegingen aan reserves	-
Gerealiseerd resultaat	1.123.700

3 Paragrafen

Op grond van het BBV is het verplicht om voor zeven programma-overschrijdende thema's verantwoording af te leggen in een afzonderlijke paragraaf. Voor het Plassenschap geldt dat, gelet op de aard van de activiteiten van het Plassenschap, niet alle paragrafen van toepassing zijn. Om die reden zijn alleen die paragrafen opgenomen die van toepassing zijn.

Paragraaf	Wel/niet opgenomen	Toelichting
Lokale heffingen	Wel	Zie §3.1
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Wel	Zie §3.2
Onderhoud kapitaalgoederen	Wel	Zie §3.3
Financiering	Wel	Zie §3.4
Bedrijfsvoering	Wel	Zie §3.5
Verbonden partijen	Wel	Zie §3.6
Grondbeleid	Niet	LSD voert geen actief of passief grondbeleid.

3.1 Paragraaf lokale heffingen

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. verleent ontheffing van een aantal verboden die zijn opgenomen in de Verordening Plassenschap Loosdrecht e.o., het Besluit Motorboten, Voorrangsregeling Mijndense sluis en de Woonschepenverordening. De tarieven voor het in behandeling nemen en verstrekken van ontheffing worden geheven op grond van de tarieventabel behorende bij de Legesverordening Plassenschap Loosdrecht e.o. De tarieventabel wordt jaarlijks aangepast aan het gestegen prijspeil.

Beoogd wordt de tarieven zodanig vast te stellen dat de totale kosten die veroorzaakt worden door de behandeling van ontheffingsaanvragen worden gedekt. De belangrijkste vergoedingen en rechten zijn:

	2021	2022
Rechten snelvaaronheffingen	€ 263.200	€ 267.400
Rechten motorbootvaren en pleziervaartuigen	€ 13.300	€ 13.500
Overige ontheffingen	€ 1.000	€ 1.100
Vorrangsrecht Mijndense sluis	€ 2.600	€ 2.700
Totaal	€ 280.100	€ 284.700

Ten opzichte van 2021 zijn de tarieven voor 2022 conform de kadernota 2022 met 1 % geïndexeerd.

3.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

De risico's van het Plassenschap hebben zowel betrekking op de te realiseren exploitatie-opbrengsten en inkomsten uit leges, als op de kosten voor beheer & onderhoud vanwege achterstallig onderhoud, klimaatveranderingen en kostenstijging als gevolg van de aantrekkende economie. Het schap onderscheidt de volgende risico's:

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Erfpacht en huur	17.000	2022 e.v.	Jaarlijks
2	Schutgelden Mijndense sluis	6.000	2022 e.v.	Jaarlijks
3	Bestrijding overmatige waterplanten	40.000	2022 e.v.	Jaarlijks
4	Rente	36.000	2022 e.v.	Jaarlijks
5	Klimaatverandering	40.000	2022 e.v.	Jaarlijks
6	Marktwerking	9.000	2022 e.v.	Jaarlijks
7	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
8	RMN in transitie	PM	2022 e.v.	Jaarlijks
9	Onvoorziene risico's	45.000	2022 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	193.000		

1. Erfpacht en huur

De geraamde omzet uit erfpacht en verhuur bedraagt ca. € 334.000. Het risico dat de exploitant niet aan zijn verplichtingen kan voldoen is aanwezig. Het risico wordt ingeschat op 5% van de omzet, zijnde € 17.000.

2. 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.

3. Bestrijding overmatige waterplanten

Bestrijding van overmatige waterplanten behoort tot het OVP project Exotenbestrijding waarbinnen een gezamenlijk plan van aanpak voor de bestrijding van 'overmatige begroeiing door waterplanten' is opgesteld. Voor het uitvoeren van alle voorgestelde maatregelen is 50% cofinanciering nodig. Het schap is bereid aan de uitvoering van de plannen mee te werken maar niet bereid extra geld beschikbaar te stellen voor een calamiteitenfonds en een innovatiefonds. Bij de berekening van het risico wordt alleen gerekend met kosten van bestrijding van overmatige waterplanten in vaarwateren 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, een bedrag van €40.000.

4. Rente

Het rentepercentage voor nieuwe vaste geldleningen is voor 2022 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 verwachting resulteert in extra lasten van € 36.000 per jaar.

5. Klimaatverandering

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

- langer groeiseizoen (waardoor extra maaibeurten nodig zijn, die extra kosten met zich meebrengen);
- wateroverlast (beschadiging van oevers, beschoeiingen en beplanting);
- ontwikkeling van ziektes en exoten.

Elk seizoen is anders en onderhoudswerkzaamheden zijn lastig te vergelijken per jaarschijf. Extra water en extra maaien zijn lastig te kwantificeren. Op basis van de ervaringscijfers in eerdere jaren hebben we het risico ingeschat op €40.000.

6. Marktwerving

De meeste dagelijkse beheer- en onderhoudswerkzaamheden worden uitgevoerd door RMN met eigen personeel. Enkele werkzaamheden worden uitbesteed aan aannemers. We kunnen niet altijd goed inschatten met welke prijsstijgingen we rekening moeten houden

7. MJOP

In de jaarrekening 2019 is de voorziening groot onderhoud vrijgevalle omdat onvoldoende aansluiting bestond tussen de administratieve en de technische staat van het onderhoud. In 2020 en begin 2021 zijn inspecties uitgevoerd naar de technische staat van het onderhoud. De uitkomsten van deze inspecties geven inzicht in het benodigde onderhoud en worden verwerkt in de herijking van het MJOP. Het risico bestaat dat uit de inspecties blijkt dat de kosten voor onderhoud hoger zullen zijn dan nu in de begroting opgenomen. Omdat via de inspecties dit inzicht verkregen wordt, is het op dit moment niet mogelijk het risico te kwantificeren.

8. RMN in transitie

De bedrijfsvoeringsorganisatie RMN wordt vermoedelijk geliquideerd. Het toekomstperspectief is nog niet/onvoldoende helder om te kunnen uitdrukken in cijfers. De juridische-, personele- en financiële consequenties zijn op het moment van de totstandkoming van deze begroting nog niet bekend. Daarom is een PM post Transitiekosten RMN als risico opgenomen.

9. Onvoorziene risico's

Naast bovengenoemde grote risico's heeft onze gemeenschappelijke regeling te maken met kleinere risico's, zoals het illegaal dumpen van giftige afvalstoffen, niet verhaalbare vernielingen en wijzigingen in wetgeving met mogelijk financiële gevolgen. Deze worden niet afzonderlijk benoemd en gekwantificeerd, maar hiervoor wordt gedurende de meerjaren termijn een gelijkblijvend risicobedrag aangehouden van € 50.000.

We gaan er vanuit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Om hiervoor te corrigeren wordt een percentage van 90% berekend over het totaal berekende risicobedrag.

3.2.1 Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal aan middelen waarover Plassenschap Loosdracht beschikt om niet begrote financiële tegenvallers op te vangen. Net als tegenvallers kan ook de weerstandscapaciteit worden onderverdeeld in incidenteel en structureel. Incidentele weerstandscapaciteit is aanwezig in de vorm van begrotingsposten voor onvoorzien en aanwezige reserves met een weerstandsfunctie. Structurele weerstandscapaciteit betreft de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Het gaat dan - naast de mogelijkheid van herschikking binnen bestaande budgetten - om de heffingscapaciteit van Plassenschap Loosdracht.

De omvang van de incidentele en de structurele weerstandscapaciteit worden hieronder gepresenteerd.

3.2.1.1 Incidentele weerstandscapaciteit

	Begroet 2022
Algemene reserve	262.100
Stille reserves materiële vaste activa ¹	0
Post onvoorzien in de begroting	2.800
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	264.900

¹ De materiele vaste activa zijn conform het BBV gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Indien de marktwaarde echter boven de verkrijgings- of vervaardigingsprijs ligt dan is sprake van een stille reserve. Deze wordt gekapitaliseerd bij verkoop van het betreffende actief.

3.2.1.2 Structurele weerstandscapaciteit

	Beschikbaar 31-12-2019	Begroot 2022
Onbenutte ruimte heffingen	0	0
Heroverweging bestaand beleid	P.M.	P.M.
Totaal structurele weerstandscapaciteit	0	0

Onbenutte ruimte leges en heffingen

Voor zover de hoogte van leges en andere heffingen niet gebonden is aan landelijk vastgestelde tarieven, is het beleid zoveel mogelijk gericht op 100% kostendekking. Zowel bedrijfseconomische factoren (vraaguitval), draagvlak (relatieve hoogte tarieven in vergelijking tot andere recreatieschappen) en beleidsinhoudelijke argumenten geven in de praktijk een begrenzing aan het volledig benutten van de aanwezige onbenutte capaciteit.

Heroverweging bestaand beleid

Door bestaand beleid te heroverwegen zijn er mogelijkheden om de structurele nadelen in de begroting op te vangen.

3.2.1.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft de relatie weer tussen de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt voor 2022 € 264.900.

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 264.900 en € 193.000 aan risico's komt het de verhouding tussen het weerstandsvermogen en de risico's in de begroting 2022 uit op 1,4.

Relatie weerstandsvermogen en financiële kengetallen

Gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht in de paragraaf weerstandsvermogen een zestal financiële kengetallen op te nemen voor het laatste rekeningjaar, het lopende begrotingsjaar en het nieuwe begrotingsjaar.

In onderstaande tabel zijn de betreffende kengetallen opgenomen en vervolgens voorzien van een beoordeling. De kengetallen grondexploitaties en onbenutte belastingcapaciteit zijn als niet van toepassing opgenomen omdat Plassenschap Loosdrecht geen grondexploitaties heeft en geen gemeentelijke belastingen oplegt.

	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	113,70%	128,91%	138,90%	126,69%	114,54%
Netto schuldquote gecorrigeerd	113,70%	128,91%	138,90%	126,69%	114,54%
Solvabiliteit	25,14%	28,01%	25,13%	25,37%	25,42%
Kengetal grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	1,64%	0,41%	0,43%	0,98%	2,60%
Onbenutte belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Omdat de kengetallen in de eerste plaats bedoeld zijn om inzicht te geven in de financiële positie ten behoeve de horizontale verantwoording, is een externe normering niet aan de orde. Het is de rol van het dagelijks bestuur om aan de hand van de kengetallen de financiële positie toe te lichten en de rol van het algemeen bestuur om eventueel bijstellingen te verlangen. De plassenraad heeft in dit kader normen gesteld ten aanzien van de financiële kengetallen:

- Schuldquote: Deze mag niet groter zijn dan 130%. Indien de schuldquote groter dan 130% wordt, dient het dagelijks bestuur maatregelen voor te stellen om te waarborgen dat de operationele kasstroom toereikend is om de aflossingsverplichting van de langlopende leningen te kunnen voldoen.
- Solvabiliteit: Deze moet tenminste 15% bedragen
- Structurele exploitatieruimte: Deze moet ten minste 0,0% bedragen.
- Weerstandsvermogen: de verhouding tussen het *weerstandsvermogen* en de risico's zoals gekwantificeerd in de risicoparagraaf van de begroting en jaarstukken dient minimaal 1:1 te zijn. Komt de verhouding onder de 1 dan bespreekt het dagelijks bestuur een voorstel met de Plassenraad om te waarborgen dat het weerstandsvermogen weer op een voldoende niveau komt

Op basis van de huidige begroting is het risico klein dat de door de Plassenraad gestelde normen overschreden worden in 2022.

3.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In 2020 is gestart met inspecties om op basis daarvan een nieuw onderhoudsplan op te stellen. Voor een uitgebreide beschrijving van de beleidsvoornemens ten aanzien van het onderhoud van de verschillende kapitaalgoederen verwijzen wij u naar de toelichting bij programma 1 Beheer en onderhoud.

3.4 Paragraaf financiering

3.4.1 Beleidsuitgangspunten

Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) respectievelijk de limieten en richtlijnen van het Treasurystatuut.

3.4.2 Risicobeheer

De Wet financiering decentrale overheden vermeldt twee normen. Het doel is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij aanzienlijk hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het schap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

3.4.3 Kasgeldlimiet

In de Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (UFDO) geeft het ministerie aan tot welk bedrag gemeenschappelijke regelingen mogen financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van het totaal van de begroting, zijnde momenteel 8,2 %. Als de gemeenschappelijke regeling deze kasgeldlimiet structureel overschrijdt, dient ze de kortlopende schuld om te zetten in een langlopende schuld. Met name bij korte financiering is er sprake van een renterisico. Van de ene kant voorkomt de GR grote fluctuaties in de rentelasten door deze financieringsvorm in te kaderen. Van de andere kant is het schap sinds de invoering van de Wet FIDO flexibeler en krijgt ze grotere vrijheid om het cashmanagement vorm te geven.

De verwachte kasgeldlimiet voor 2022 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2021 € 2.821.800. De verwachte limiet is 8,2% zijnde € 231.400.

3.4.4 Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal, met als doel het beperken van de gevolgen van een stijgende rente op de rentelasten van het schap. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen.

De verwachte renterisiconorm voor 2022 kan als volgt worden weergegeven:

Totaal van de lasten begroting 2021 € 2.821.800. De verwachte limiet is 20% zijnde € 564.400.

De begrote aflossingen voor 2022 zijn € 171.100 zodat deze binnen de limiet van € 564.400 passen.

3.4.5 Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari	2.773.571	3.602.429	3.921.286	3.720.143
Nieuwe leningen	1.000.000	500.000	0	0
Reguliere aflossing	171.143	181.143	201.143	176.143
Stand per 31 december	3.602.429	3.921.286	3.720.143	3.544.000

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 1.000.000 aan nieuwe leningen wordt opgenomen. Dit is met name ter afdekking van de investeringen in beschoeiingen.

3.4.6 BBV en rentetoerekening

Het BBV bevat voorschriften met betrekking tot de rentetoerekening. De interne rentetoerekening is afhankelijk van de verhouding netto rentelasten afgezet tegen de integraal gefinancierde activa. Het schap heeft geen grondexploitaties zodat een aparte renteberekening hiervoor buiten beschouwing kan worden gelaten. Projectfinanciering is eveneens niet van toepassing. De interne rentetoerekening loopt via het taakveld 0.5 treasury. Conform historie wordt er geen renteresultaat begroot en worden de netto rentelasten 100% doorverdeeld naar de activa. Over reserves, voorzieningen en eigen vermogen wordt geen rente toegerekend. De omslagrente komt uit op 4,0%.

3.5 Paragraaf bedrijfsvoering

3.5.1 Bedrijfsvoering

In de begroting van het schap is geen apart programma bedrijfsvoering opgenomen. Dit komt omdat de bedrijfsvoering inclusief al het personeel is ondergebracht binnen de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden Nederland (RMN). Hiertoe worden de personeels- en apparaatskosten binnen de begroting van RMN opgesteld en via vaste percentages doorbelast naar de schappen waar RMN werkzaamheden voor verricht. Voor het Plassenschap Loosdrecht is dit percentage 31%.

Recreatie Midden-Nederland is de uitvoeringsorganisatie van Plassenschap Loosdrecht e.o. RMN is 'under construction'. Momenteel werkt RMN aan een plan van aanpak om de benodigde verbeteringen in de bedrijfsvoering te realiseren. Er worden verschillende scenario's verkend waarvan de financiële consequenties nog niet bekend zijn.

3.5.2 Overhead en toerekening personeelskosten

Overeenkomstig het BBV dienen de kosten van overhead verantwoord te worden op een afzonderlijk daarvoor aangewezen taakveld. Dit betreft enerzijds (een percentage van) de personele kosten zoals directeur, afdelingshoofden en medewerkers van ondersteunende afdelingen. Anderzijds betreft het apparaatskosten zoals ICT en huisvesting.

Direct toewijsbare personeels- en apparaatskosten dienen op het taakveld verantwoord te worden waar deze betrekking op hebben. De verdeling op taakveldniveau is in bijlage 4 van deze begroting opgenomen.

De (doorbelaste) overhead voor de begroting 2022 is bepaald op € 1.068.500 waarvan € 557.900 personeelslasten. De overige kosten van overhead bestaan uit de doorbelaste apparaatslasten vanuit RMN.

3.6 Paragraaf verbonden partijen

Het Plassenschap is deelnemer aan de bedrijfsvoering organisatie RMN, de uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen.

	Recreatie Midden Nederland (RMN)		
Vestigingsplaats	Utrecht		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling – bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)		
Doelstelling/Publiek belang	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		
Zeggenschap / bestuurlijk belang	Het bestuur van RMN bestaat uit 3 leden en een secretaris. Namens het Plassenschap heeft dhr. M. van Dijk zitting in het bestuur van RMN.		
Samenwerkingspartners	RMN kent drie deelnemers: Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht en provincie Utrecht.		
Financieel belang	Deelnemers financieren via een deelnemersbijdrage de kosten van RMN en zijn gezamenlijk aansprakelijk voor eventuele tekorten.		
Risico's / weerstandsvermogen	Er zijn geen materiële risico's die effect hebben op de begroting van het Plassenschap. Alle kosten van RMN worden doorbelast aan de deelnemende schappen.		
Kerncijfers	Bedragen in €	31-12-2018	31-12-2019
	Eigen vermogen	217.998	0
	Vreemd Vermogen	1.777.429	2.582.294
	Resultaat	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

4 Overzicht baten en lasten per programma en toelichting

Programma	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
<i>Lasten</i>				
Programma 1 Beheer & onderhoud	729.400	794.000	828.800	844.000
Programma 2 Toezicht en handhaving	255.500	246.700	251.000	255.300
Programma 3 Ontwikkeling	70.900	70.900	70.900	70.900
Programma 4 Exploitatie	639.500	631.200	635.300	639.500
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	1.126.500	1.160.000	1.169.100	1.191.000
• <i>Waarvan overhead</i>	1.123.700	1.157.100	1.166.100	1.188.000
• <i>Waarvan onvoorzien</i>	2.800	2.900	3.000	3.000
• <i>RMN in transitie</i>	PM	PM	PM	PM
Totaal lasten	2.821.800	2.902.800	2.955.100	3.000.700
<i>Baten</i>				
Programma 1 Beheer & onderhoud	844.000	912.800	949.100	991.400
Programma 2 Toezicht en handhaving	580.200	572.700	581.200	598.300
Programma 3 Ontwikkeling	82.000	81.500	81.200	83.300
Programma 4 Exploitatie	1.248.600	1.253.900	1.275.400	1.306.500
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)		0	0	
• <i>Waarvan Overhead</i>		0	0	
• <i>Waarvan bedrag onvoorzien</i>		0	0	
Totaal baten	2.754.800	2.820.900	2.886.900	2.979.500
Saldo van baten en lasten	67.000	81.900	68.200	21.200
<i>Mutaties reserves</i>				
Toevoegingen aan reserves	193.200	209.200	211.400	213.600
Onttrekkingen aan reserves	134.200	134.200	134.200	134.200
Totaal mutaties reserves	-59.000	-75.000	-72.200	-79.500
Geraamd resultaat	-8.000	-6.900	9.000	58.200

De baten, lasten en mutaties in reserves zijn gebaseerd op de beleidsinhoudelijke doelstellingen zoals per programma opgenomen in het programmaplan. Voor een nadere toelichting verwijzen wij daarom naar de individuele programma's in het programmaplan.

5 Overzicht incidentele baten en lasten

5.1 Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de notitie Incidentele baten en lasten van de Commissie BBV is het verplicht een overzicht op te nemen van de incidentele baten en lasten in de begroting inclusief een toelichting op de belangrijkste posten hieruit.

	2022	2023	2024	2025
<i>Incidentele lasten</i>				
Betaling OVP	70.900	70.900	70.900	70.900
Totaal incidentele lasten	70.900	70.900	70.900	70.900
<i>Incidentele baten</i>				
Totaal incidentele baten	0	0	0	0
<i>Mutaties in reserves</i>				
Incidentele toevoegingen aan reserves	19.200	19.200	19.200	19.200
Incidentele onttrekkingen aan reserves	70.900	70.900	70.900	70.900
Totaal incidentele mutaties in reserves	51.700	51.700	51.700	51.700
Saldo incidentele baten en lasten	-19.200	-19.200	-19.200	-19.200

Onderstaand zijn de belangrijkste incidentele baten, lasten en reservemutaties (groter dan €50.000) toegelicht:

- Op basis van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen heeft Plassenschap Loosdrecht een verplichting om in totaal €906.000 bij te dragen, deze bijdragen loopt volgens een vastgesteld kasritme van €70.900 tot-en-met 2028.

5.2 Presentatie van het structureel begrotingssaldo

Om inzicht te bieden in het structureel begrotingssaldo is onderstaand opgenomen wat het effect is van de incidentele baten en lasten op de begroting 2022-2025. Dit overzicht is gebaseerd op het modeloverzicht zoals geadviseerd door de Commissie BBV in de notitie Incidentele baten en lasten.

	2022	2023	2024	2025
Saldo van baten en lasten	-67.000	-81.900	-68.200	-21.200
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	59.000	75.000	72.200	79.400
Begrotingssaldo na bestemming	-8.000	-6.900	9.000	58.200
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-19.200	-19.200	-19.200	-19.200
Structureel begrotingssaldo	11.200	12.300	28.200	77.400

6 Uiteenzetting van de financiële positie

6.1 Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid

De begroting 2022 is een beleidsarme begroting. Dit mede als gevolg van de transitie waar de bedrijfsvoeringsorganisatie van het Plassenschap, RMN, zich in bevindt. Om die reden is er voor gekozen geen nieuw beleid in de begroting 2022 te verwerken. De begroting 2022 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.

6.2 geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

(Bedragen in €)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa						
Immateriële vaste activa	27.068	20.301	13.534	6.767	0	0
Materiële vaste activa	4.242.322	4.246.541	5.037.761	5.328.480	5.004.200	4.679.919
Totaal vaste activa	4.269.390	4.266.842	5.051.295	5.335.247	5.004.200	4.679.919
Uitzettingen < 1 jaar	243.400	243.400	243.400	243.400	243.400	243.400
Liquide middelen	50.300	50.300	50.300	50.300	50.300	50.300
Overlopende activa	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900	10.900
Totaal vlottende activa	304.600	304.600	304.600	304.600	304.600	304.600
Totaal activa	4.573.990	4.571.442	5.355.895	5.639.847	5.308.800	4.984.519
Passiva						
Eigen vermogen	1.613.952	1.559.024	1.500.047	1.417.078	1.346.897	1.267.049
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Vaste schuld	2.359.389	2.773.571	3.602.429	3.921.286	3.720.143	3.544.000
Totaal vaste passiva	3.973.341	4.332.596	5.102.475	5.338.363	5.067.040	4.811.049
Vlottende schuld	365.649	3.847	18.420	66.484	6.760	108.962
Overlopende passiva	235.000	235.000	235.000	235.000	235.000	64.508
Totaal vlottende passiva	600.649	238.847	253.420	301.484	241.760	173.470
Totaal passiva	4.573.990	4.571.443	5.355.895	5.639.847	5.308.800	4.984.519

6.3 EMU-saldo

Het (EMU-saldo) is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Deze informatie wordt middels enquêtes aangeleverd bij het CBS. Voor de EMU-enquête worden de gemeenten, de provincies en de waterschappen integraal waargenomen. Bij de gemeenschappelijke regelingen wordt een deelwaarneming gedaan. Een gemeenschappelijke regeling valt binnen de deelwaarneming indien het totaal aan baten of lasten op de exploitatierekening groter is dan 20 miljoen euro. Omdat het begrotingstotaal van het Plassenschap onder deze grens van € 20 miljoen ligt is toelichting van het EMU saldo niet verplicht en derhalve niet opgenomen.

6.4 Meerjaren investeringsbegroting

In de begroting is tevens een meerjaren investeringsbegroting² opgenomen. Deze begroting is gebaseerd op de netto investering (investering +/- eventueel van derden ontvangen specifieke bijdrage/subsidie). Op investeringen wordt afgeschreven vanaf het jaar volgend op het jaar van ingebruikname van het activum.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Beschoeiingen afmeerpalen	15.000	15.000		
Rimboe: herinrichting beschoeiing	50.000	50.000		
Rimboe: herinrichting bestrating	32.500	32.500		
Rimboe: herinrichting bedrijfsgebouw	170.000	170.000		
Beschoeiingen vaarwegen Kalverstraat		800.000		
Beschoeiing Eiland Geitekaai			275.000	
Beschoeiing Eiland Markus Pos			325.000	
Totaal per jaarschijf	267.500	1.067.500	600.000	0

² Deze is nog niet gebaseerd op het in 2021 herijkte MJOP.

6.5 Stand en verloop van de reserves

Reserves zijn middelen die onder het eigen vermogen vallen en waarvan het algemeen bestuur over de inzet kan besluiten. Onderstaand is per reserve het verloop gedurende de begrotingsperiode weergegeven.

	Stand ultimo 2021	2022			2023			2024			2025		
		Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo
<i>Algemene reserve</i>													
Algemene reserve	671.668	-	-	671.668	-	8.041	663.627	-	6.959	670.586	-	8.948	661.638
Totaal algemene reserve	671.668	0	0	671.668	0	8.041	671.668	0	6.959	671.668	0	8.948	671.668
Bestemmingsreserves													
Oostelijke Vecht en Plassen	681.530	19.222	70.900	629.853	19.222	70.900	578.175	19.222	70.900	526.497	-	70.900	455.597
Onderhoud	205.826	115.000	122.300	198.526	115.000	138.250	175.276	115.000	140.462	149.814	-	-	149.814
Totaal bestemmingsreserves	887.356	134.222	193.200	828.379	134.222	209.150	753.451	134.222	211.362	676.311	-	70.900	605.411
Totaal reserves	1.559.024	134.222	193.200	1.500.047	134.222	217.191	1.417.078	134.222	204.403	1.346.897	-	79.848	1.267.049

6.6 Baten en lasten per taakveld

Conform artikel 7 lid 3 sub c van het BBV is het verplicht een overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld op te nemen in de begroting. Dit overzicht, inclusief de koppeling van taakvelden naar programma's, is hieronder opgenomen.

Taakveld	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
0.1 Bestuur	37.400	38.000	38.600	39.300	39.900
0.4 Overhead	1.090.000	1.068.500	1.101.300	1.118.000	1.139.300
0.8 Overige baten en lasten	2.670	2.800	2.900	3.000	3.000
1.2 Openbare orde en veiligheid	161.000	167.000	170.700	174.500	178.300
2.3 Recreatieve havens	288.400	309.100	323.400	325.900	328.400
2.4 Economische havens en vaarwegen	20.900	20.600	20.400	20.400	20.400
3.4 Economische promotie	3.700	3.800	3.800	3.900	3.900
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.213.300	1.212.000	1.241.700	1.270.200	1.287.500
Totaal van de lasten	2.817.400	2.821.800	2.902.800	2.955.200	3.000.700
2.3 Recreatieve havens	99.900	101.500	103.100	104.700	99.900
2.4 Economische havens en vaarwegen	3.100	3.200	3.200	3.300	3.100
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.651.800	2.716.300	2.780.600	2871500	2.651.800
Totaal van de baten	2.741.700	2.754.800	2.820.900	2.886.800	2.979.400
Saldo van baten en lasten	-75.200	-67.000	-81.900	-68.200	-21.200
0.10 Mutaties reserves (stortingen)	134.200	134.200	134.200	134.200	213.600
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	209.900	193.200	209.200	211.400	134.200
Totaal resultaat van baten en lasten	0	-8.000	-6.900	9.000	58.200
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-8.000	-6.900	9.000	58.200
Gerealiseerd resultaat	0	-8.000	-6.900	9.000	58.200

6.7 Deelnemersbijdrage 2022

De deelnemersbijdrage voor 2022 is als volgt:

Deelnemersbijdrage LSD		2021	2022	Verschil	Transparantie BTW
Totale deelnemersbijdrage		1.509.000	1.539.180	30.180	422.555
Gemeente Utrecht	Indexatie 3,3%	189.954	196.223	6.268	53.870
Totaal te verdelen		1.319.046	1.342.957	23.912	368.686
Provincie Utrecht	14,74%	194.427	197.952	3.525	54.344
Provincie Noord-Holland	33,58%	442.936	450.965	8.029	123.805
Totaal provincies		637.363	648.917	11.554	178.149
Gemeente Wijdmeren	31,32%	413.125	420.614	7.489	115.472
Gemeente Stichtse Vecht	20,36%	268.558	273.426	4.868	75.064
Totaal gemeenten		681.683	694.040	12.357	190.537
Totale deelnemersbijdrage		1.509.000	1.539.180	30.180	422.555

7 Bijlage: begroting 'oude' stijl

Begrotingspost (bedragen in)	Realisatie 2019	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Doorbelaste personeelskosten	1.092.395	1.393.100	1.220.100	1.246.400	1.273.200	1.300.700
Doorbelaste apparaatskosten	457.334	333.500	510.600	531.100	535.300	543.800
Inhuur personeel derden	83.215	36.200	36.700	37.300	37.900	38.500
Rente en afschrijvingen	277.883	341.000	356.700	400.400	421.400	420.300
Huur en pachten	-	-	-	-	-	-
Bestuurs- en apparaatskosten	96.150	32.600	41.400	42.000	34.200	34.700
Belastingen en verzekeringen	30.725	26.600	27.100	27.500	27.900	28.400
Energie- en waterkosten	23.245	27.700	28.100	28.600	29.000	29.500
Onderhoud en vuilafvoer	454.424	616.500	590.600	578.900	585.300	593.900
Voorzieningen	-297.676	-	-	-	-	-
Publiciteits- en overige kosten	7.671	7.500	7.600	7.700	7.900	8.000
Nagekomen lasten	7.515	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	2.700	2.800	2.900	3.000	3.000
Totaal lasten	2.232.881	2.817.400	2.821.800	2.902.800	2.955.100	3.000.700
Opbrengsten van eigendommen	360.545	445.400	424.500	442.900	461.300	467.300
Rechten	304.821	280.100	284.600	289.100	293.700	298.400
Rente	-	-	-	-	-	-
Overige baten	193.478	82.700	84.000	85.300	86.700	88.100
Nagekomen baten	401	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	1.730.698	1.933.500	1.961.700	2.003.600	2.045.100	2.125.700
<i>Deelnemersbijdrage</i>	-	1.509.000	1.539.200	1.574.600	1.610.800	1.647.800
<i>Transparantie BTW</i>	-	424.600	422.600	429.000	434.300	441.200
Totaal baten	2.589.943	2.741.700	2.754.800	2.820.900	2.886.900	2.979.500
Saldo van baten en lasten	357.062	--75.700	-67.000	-81.900	-68.200	-21.200
			-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	414.912	134.200	193.200	209.200	211.400	213.600
Onttrekkingen aan reserves	362.400	209.950	134.200	134.200	134.200	134.200
			-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat (- = tekort, + = overschot)	409.574	0	-8.000	-6.900	9.000	58.200