

Geachte deelnemers van het Plassenschap Loosdrecht,

Bijgevoegd ontvangt u de volgende financiële stukken van het Plassenschap Loosdrecht e.o. met een bijbehorende aanbiedingsbrief:

- 1) 2^e Begrotingswijziging 2022 met bestuursvoorstel
- 2) Begroting 2023 met bestuursvoorstel

De 2^e begrotingswijziging 2022 en de begroting 2023 worden u voor zienswijze aangeboden. Graag ontvangen wij uw zienswijze vóór 1 december 2022

De overige stukken zijn ter kennisname.

Namens het dagelijks bestuur,

Met vriendelijke groet,

Helga Hijdra
Advies en bestuursondersteuning
werkdagen: ma, di, wo, do

T: 06-23746856
E: h.hijdra@recreatiemiddennederland.nl
W: www.recreatiemiddennederland.nl





**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 - 223408 / UIT - 226703
Uw kenmerk:
Referentie: Secretaris
E-mailadres: j.brand@recreatiemiddennederland.nl
Bijlage(n): 2
Onderwerp: Verzoek zienswijze op tweede begrotingswijziging 2022 en begroting 2023

Utrecht, 04 oktober 2022

Geachte deelnemers,

Bijgevoegd ontvangt u de volgende financiële stukken van het Plassenschap Loosdrecht e.o.:

- 1) Tweede begrotingswijziging 2022 met bestuursvoorstel
- 2) Ontwerpbegroting 2023 met bestuursvoorstel

Toelichting op de bijlagen

Bijlage 1

U ontvangt de Tweede begrotingswijziging 2022 voor zienswijze met als bijlage het bestuursvoorstel ter kennisname.

Het resultaat (inclusief mutaties reserves), bedraagt € 598.000 negatief. Dit resultaat heeft met name een incidenteel karakter en wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door onderstaande posities:

- Lagere doorbelaste personeelskosten RMN ad. €238.000 (voordelig);
- Hogere doorbelaste apparaatskosten RMN ad. €700.000 (nadelig), dit is inclusief ons aandeel in de liquidatiebegroting en de hogere inhuurlasten van RMN;
- Transitiekosten van de gemeente Wijdmeren ad. €133.100 (nadelig).

Het dagelijks bestuur heeft op 14 september 2022 besloten het negatieve resultaat ten laste te laten komen van de algemene reserve zodat het totaal van de algemene reserve op € 56.000 komt per ultimo 2022.

Bijlage 2

U ontvangt de Ontwerpbegroting 2023 voor zienswijze met als bijlage het bestuursvoorstel ter kennisname.

Deze begroting is gebaseerd op de uitgangspunten in de vastgestelde kadernota en het aanbod dat de gemeente Wijdmeren het Plassenschap heeft gedaan voor de uitvoering van de taken. Het aanbod van de gemeente Wijdmeren laat zien dat minder kosten voor bedrijfsvoering (overhead) worden verwacht en dat deze besparing ten goede komt aan de uitvoering van de recreatietaken. De gemeente Wijdmeren heeft daarbij te kennen gegeven dat het jaar 2023 als een overgangsjaar moet worden beschouwd waarin zij diverse zaken verder uitwerkt en inricht. In deze begroting is naast

incidentele transitiekosten van de gemeente Wijdemeren in 2023 ad. € 125.000 tevens de structurele extra dotatie groot onderhoud ad. € 173.000 verwerkt. Omdat het programma 2 (Toezicht en Handhaving) niet meer in deze begroting is opgenomen omdat deze taak vanaf 2023 door de gemeenten zelf wordt uitgevoerd en omdat dit programma in de voorgaande begrotingen een batig saldo kende vervalt het batige saldo op dit programma in deze begroting.

Genoemde oorzaken leiden tot een tekort in de begroting, die een structurele verhoging van de deelnemersbijdrage noodzakelijk maakt (zoals weergegeven in par. 6.7 van de begroting).

Financiële positie van het schap


In de aanbiedingsbrief bij de jaarrekening van 2021 is reeds aangegeven, dat bij financiering van alle met de transitie samenhangende kosten uit de algemene reserve het weerstandsvermogen in 2023 veel te laag is om de risico's te dekken. Het bestuur heeft de intentie uitgesproken om het weerstandsvermogen de komende jaren weer op peil te brengen.

Zienswijze

Conform de gemeenschappelijke regeling Plassenschap Loosdrecht e.o. wordt u in de gelegenheid gesteld een zienswijze kenbaar te maken op de Tweede begrotingswijziging 2022 en de ontwerpbegroting 2023. Hiervoor geldt een wettelijke termijn van 8 weken. Uw zienswijzen worden geagendeerd voor de Plassenraad op 7 december 2022 waarbij met inachtneming van uw zienswijzen de begroting 2023 kan worden vastgesteld.

Graag ontvangen wij uw zienswijze vóór 1 december 2022 zodat de Plassenraad uw zienswijzen kan betrekken in de definitieve besluitvorming.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,



Jitske Brand
Secretaris

Voorstel aan het dagelijks bestuur

Vergadering 14 september 2022

Agendapunt 7.a

Onderwerp 2^e Begrotingswijziging 2022



**PLASSENSCHAP
LOOSDRECHT.**

Bestuursvoorstel

Onderwerp	2 ^e Begrotingswijziging 2022 Plassenschap Loosdrecht e.o.
Aan	Het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.
Van	Financiën
Datum	07 september 2022
Bijlagen	Halfjaarrapportage en 2 ^e begrotingswijziging 2022

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Overwegende dat er op een aantal posten wordt afgeweken t.o.v. de vastgestelde begroting 2022;
- Gelet op de 2^e *Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland* met enkele budgetverschuivingen en die van invloed zijn op de begrotingsposten 3a en 3b binnen de begroting van het recreatieschap;
- Overwegende dat in het aanbod van de gemeente Wijdmeren een incidentele kostenpost van € 110.000 voor het boekjaar 2022 is opgenomen;
- Overwegende dat het verwachte verlies van LSD € 598.000 bedraagt
- Overwegende dat het resultaat van LSD over boekjaar 2021 à totaal € 150.000 conform bestuursvoorstel bij de jaarrekening 2021 wordt toegevoegd aan de algemene reserve van € 503.000, waarmee het totaal van de vrije reserves uitkomen op € 653.000.

Besluit het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.:

1. De voorgestelde begrotingswijzigingen vast te stellen als nieuw kader voor 2022.
2. Het algemeen bestuur voor te stellen het tekort te dekken uit de algemene reserve voor een bedrag van € 598.000.
3. De 2^e Begrotingswijziging 2022 Plassenschap Loosdrecht e.o. voor zienswijze aan te bieden aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de deelnemende provincie.
4. De 2^e Begrotingswijziging 2022 Plassenschap Loosdrecht en ontvangen zienswijzen ter vaststelling te agenderen voor de Plassenraad van 7 december 2022

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o. gehouden op 14 september 2022,

.....
Mw. C. Larson
Voorzitter

.....
Mw. J. Brand
Secretaris

Bestuursvoorstel

Onderwerp	Ontwerp Begroting 2023 en tarieventabel 2023
Aan	Het algemeen bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.
Van	Het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.
Datum	28 september 2022
Bijlagen	Ontwerp Begroting 2023 Plassenschap Loosdrecht e.a. (versie 5)

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Gelet op artikel 24 van de Gemeenschappelijke regeling Plassenschap Loosdrecht e.o. waarin is bepaald dat het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders zendt aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de deelnemende provincies.
- Gelet op het besluit van het DB om een reële begroting 2023 op te stellen op basis van het aanbod van de gemeente Wijdemeren als nieuwe uitvoeringsorganisatie voor het Plassenschap
- Gelet op het door BZK verleende uitstel voor het indienen van de begroting 2023 tot begin december 2022
- Gelet op de Kadernota 2023 – die dient als algemeen beleidskader en financieel uitgangspunt voor de Programmabegroting 2023 – die door het algemeen bestuur in zijn vergadering d.d. 17 juni 2022 is vastgesteld.
- Met inachtneming van de verwerking van de incidentele kosten van de transitie à € 110.000 in 2022 en € 125.000 in 2023.
- Overwegende het overgangsjaar 2023 waarin nog diverse zaken nader moeten worden uitgewerkt, zoals een MeerJarenInvesteringsPlan (MJIP) en de financiering van de taken op het gebied van Toezicht en Handhaving.
- Overwegende dat de regelgeving van het Plassenschap (alsmede de daarbij behorende tariefstelling) met ingang van 1-1-2023 wordt overgelaten aan de gemeenten Wijdemeren en Stichtse Vecht;
- Overwegende dat het vaststellen van de tarieven voor het gebruik van werkhaven Rimboe voor de overslag van materiaal en de tarieven voor het passeren van de Mijndense sluis een bevoegdheid blijft van het Plassenschap Loosdrecht als eigenaar/beheerder van de werkhaven en de sluis;

Besluit het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.:

1. bijgevoegde Ontwerp Begroting 2023 Plassenschap Loosdrecht (inclusief ontwerp tarieventabel 2023) voor zienswijze aan te bieden aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de deelnemende provincies.
2. de ontwerpbegroting 2023 en ontvangsten zienswijzen ter vaststelling te agenderen voor de Plassenraad van 7 december 2022

Ondertekening

Aldus vastgesteld door het dagelijks bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.

Mw. C. Larson
Voorzitter

Mw. J. Brand
Secretaris



**PLASSENSCHAP
LOOSDRECHT.**

Halfjaarrapportage en 2e begrotingswijziging 2022

Versie t.b.v. AB op 07 december 2022

Voorwoord

Halfjaarrapportage en tweede begrotingswijziging

Voor u ligt de halfjaarrapportage en tweede begrotingswijziging van het Plassenschap Loosdrecht en omgeving. Het bestuur heeft gevraagd om een halfjaarrapportage ter monitoring van de dekkingsmiddelen voor de incidentele kosten die volgen uit de transitie van het schap.

Het eerste halfjaar heeft in het teken gestaan van de besluitvorming over de transitie van de taken van Recreatie Midden Nederland naar de gemeente Wijdmeren. Door positieve besluitvorming over de taakuitvoering door Wijdmeren vanaf 2023 is het besluit tot opheffing van de uitvoeringsorganisatie RMN bekrachtigd door het RMN-bestuur. RMN zal worden geliquideerd per 1 januari 2023.

Impact op medewerkers RMN

Het Plassenschap heeft de uitvoering van haar kerntaken belegd bij Recreatie Midden-Nederland (RMN). RMN is de uitvoeringsorganisatie voor Recreatieschap Stichtse Groenlanden, Plassenschap Loosdrecht e.o., Routebureau Utrecht en het Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug. Net als 2021 is ook 2022 een turbulent jaar voor de medewerkers van RMN. De situatie is dat per 1 juli 2022 alle medewerkers, op 2 na, hebben gehoord welke organisatie voor hen de volgende werkgever zal worden. Over de precieze invulling van hun functie is nog geen duidelijkheid. De ontvangende werkgevers starten in september met kennismakingsgesprekken met de medewerkers. Daarna wordt duidelijker welke verwachtingen er van beide kanten zullen zijn ten aanzien van de functie. Enkele medewerkers hebben de organisatie verlaten waardoor de druk op achterblijvende medewerkers groter wordt. In dit kader wordt gewerkt aan een activiteitenoverzicht van alle activiteiten/projecten waaraan RMN in 2022 werkt. Indien activiteiten niet (meer) uitgevoerd kunnen worden, wordt het bestuur hiervan op de hoogte gesteld en worden de gevolgen aangegeven.

Effect COVID-19 (corona) op het eerste halfjaar van 2022

De gevolgen van de uitbraak van COVID-19 (corona) in februari 2020 zijn in het eerste halfjaar van 2022 geluwd. Het belangrijkste (financiële) effect in het eerste halfjaar van 2022 is geweest dat er minder (meer)kosten voor terreinbeheer voor schoonmaak, afvalinzameling, toezicht en handhaving zijn gemaakt. De financiële impact van deze effecten op het zijn echter beperkt door langerlopende contracten.

Financiële resultaten en effecten op de begroting

Door de besluitvorming over de taakuitvoering door Wijdmeren is meer duidelijkheid ontstaan over incidentele kosten die met de transitie samenhangen. Een deel van de incidentele kosten zullen in dit boekjaar vallen. De incidentele kosten bestaan uit twee hoofdcomponenten:

1. De aan ons schap doorbelaste kosten die (direct) met de liquidatie van RMN samenhangen en zoals deze in het liquidatieplan zijn geraamd;
2. De kosten die met de invlechting van de taken bij Wijdmeren samenhangen en die in het aanbod van Wijdmeren zijn onderbouwd.

Naast de kosten die met de transitie samenhangen is er uiteraard meer duidelijkheid over het verloop van de kosten en opbrengsten op de reguliere uitvoering van de taken van het schap op de vijf begrotingsprogramma's. Dit wordt in de betreffende programmaverantwoording toegelicht.

Ondertekening

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 30 september 2022

Mevr. C. Larson
Voorzitter

Mevr. J. Brand
Secretaris

INHOUD

Voorwoord	2
Programmaverantwoording	5
Programma 1: Beheer en Onderhoud	5
Programma 2: Toezicht en handhaving	7
Programma 3: Ontwikkeling	9
Programma 4: Exploitatie	10
Programma 5: Algemeen (incl. overhead).....	11
Bijlage 1 - 2e Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland	13
Bijlage 2 - 2e Begrotingswijziging 2022 Plassenschap Loosdrecht e.o.	14

Programmaverantwoording

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)

In dit hoofdstuk beschrijven we de voortgang in het eerste halfjaar per inhoudelijk programma en geven daarbij aan welke consequenties dit heeft voor de begroting, leidend tot een tweede begrotingswijziging.

Programma 1: Beheer en Onderhoud

Beheer en 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 en 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. In onderstaande alinea's wordt per opgave in het programma de voortgang geschetst.

<p>Optimalisatie werkprocessen</p>
<p>Opgave</p> <p>In 2021 is '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.</p>
<p>Prognose 1^e halfjaar 2022</p> <p>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.</p>
<p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022</p> <p>In het eerste halfjaar hebben we het MJOP geactualiseerd en specifiek aandacht besteedt aan de effecten van inflatie als gevolg van hogere energie- en grondstofprijzen. Dit werkt door in het uitgezette aanneemwerk. Dagelijks onderhoud is in het gebied op het niveau sober en veilig uitgevoerd.</p> <p>In de eerste helft van 2022 zijn de beschoeiingen bij de Meent en langs de 's-Gravelandsevaart vervangen volgens bestek. Bij de Meent zijn bovendien maatregelen genomen voor de verbetering van de (zwem)waterkwaliteit, waaronder het plaatsen van duikers.</p> <p>De stormen aan het begin van het jaar bleken een deel van de beschoeiingen aan de Strook Oost te hebben weggeslagen, vermoedelijk in combinatie met onderspoeling. In de eerste helft van 2022 is een groot deel van deze beschoeiingen met spoed vernieuwd en vervangen. Aan de Strook wilden we ook de zwemtrappen vervangen, maar door leveringsproblemen van de nieuwe exemplaren, hebben we de bestaande trappen moeten laten repareren.</p> <p>Op Markus Pos hebben we het toiletgebouw laten renoveren. Het toiletgebouw was aangetast door slijtage en vandalisme. Fundering en muren zijn gehandhaafd, overige delen zijn vervangen of grondig gerepareerd.</p> <p>We hebben het groot onderhoud aan de Weersluis, Kraaienestersluis en Raaisluis voorbereid, zodat dit onderhoud na het recreatieseizoen kan worden uitgevoerd. Datzelfde geldt voor het groot onderhoud aan verhardingen.</p>

Door langdurig uitvallen en lange revalidatieperiode van een vakkracht is voor 2022 extra werk uitbesteed. Het betreft het dagelijks onderhoud van de Strook en terrein de Fuut. Ook het groenonderhoud bij de zelfbedieningsluizen is op afroep opgedragen.

Duurzaamheid

Opgave

De duurzaamheid-thema's 'klimaatverandering'/'klimaatadaptatie', 'biodiversiteit', 'circulaire economie' en 'energie transitie' 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.

Prognose 1^e halfjaar 2022

In 2022 streven we naar verdere verduurzaming in het (vervangings-) onderhoud van het areaal.

Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022

Naast het gebruik van schonere (HVO-100 diesel) brandstof voor de werkboot en de trekker zijn er geen initiatieven op het gebied van duurzaamheid gerealiseerd. Wel is in februari het onderzoek naar de mogelijkheden voor het realiseren van natuurvriendelijke oevers opgestart. De resultaten worden in september opgeleverd.

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 729	€ 927	€ 927
Baten	€ 844	€ 844	€ 844
Saldo	€ -115	€ 83	€ 83
Toevoeging aan reserves	€ 115	€ 31	€ 17
Onttrekking aan reserves	€ -122	€ -17	€ -17
Resultaat	€ -122	€ 97	€ 83

Toelichting:

De lasten (inclusief mutatie reserves) bestaan voor het grootste deel uit doorbelaste personeelskosten en lasten voor onderhoud en beheer van de recreatiegebieden. De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen. Voor een toelichting op de wijzigingen op de kostensoorten wordt verwezen naar bijlage 2.

Programma 2: Toezicht en handhaving

Dit programma bestaat enerzijds uit de werkzaamheden van de Boa's, die als gastheer én handhaver zich inzetten om overlast te voorkomen of te bestrijden. Anderzijds bestaan de werkzaamheden binnen dit programma uit het opstellen, evalueren en actualiseren van regelgeving.

<p>Toezicht en Handhaving</p> <p>Opgave</p> <p>Onze toezichthouders (BOA's) zorgen ervoor dat onze inwoners en bezoekers prettig en veilig gebruik kunnen maken van onze recreatiegebieden en -voorzieningen. 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.</p> <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022</p> <p>Uit constatering de afgelopen jaren is gebleken dat veel schepen met een L-Ontheffing langer zijn dan de toegestane 7.20m. In het eerste half jaar van 2022 is gezamenlijk met de Politie & RDW begonnen met het oppakken van de controles hierop. Dit heeft ertoe geleid dat er inmiddels meerdere ontheffingen zijn ingenomen van schepen welke ruim langer waren dan de toegestane 7.20 meter.</p> <p>Vogelgriep is helaas nog steeds aanwezig onder onze fauna in Nederland en ook op de Loosdrechtsse Plassen hebben we hier de slachtoffers van ondervonden. Tientallen ganzen zijn door de Boa/toezichthouder aangetroffen en ook de vele meldingen van recreanten gaven een duidelijk beeld van de locaties. Hierop zijn door de Boa gezamenlijk met een gespecialiseerd bedrijf deze vogelgriep slachtoffers meerdere malen geruimd zodat deze geen gevaar meer konden vormen voor recreanten.</p> <p>In het eerste half jaar van 2022 zijn er wederom goede contacten geweest met de gemeente en is er ook een gezamenlijk rooster opgesteld waarin de Boa van de gemeente opstapt bij onze boa/toezichthouder voor gezamenlijke diensten op het water. Positieve ontwikkeling in deze is tevens dat de domein 1 Boa van de gemeente verruimde bevoegdheden heeft gekregen voor enkele strafbare feiten op het water.</p>
<p>Regelgeving en ontheffingverlening</p> <p>Opgave</p> <p>De regelgeving van het Plassenschap is vastgelegd in:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. verordeningen die door de Plassenraad zijn vastgesteld, en 2. verkeersbesluiten waarvoor het dagelijks bestuur het bevoegd gezag is. <p>De regelgeving en het daarbij behorende ontheffingenbeleid vragen geregeld om evaluatie en actualisatie. Ook is er regelmatig behoefte om bepaalde nieuwe regelgeving op te stellen en in te voeren. In het kader van de liquidatie van RMN vindt de gemeente Wijdmeren het wenselijk dat de juridische basis voor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de schapsverordeningen (Verordening Plassenschap Loosdrecht, Woonschepenverordening, Legesverordening) worden overgenomen in de APV's van de gemeenten Wijdmeren en Stichtse Vecht. De werkzaamheden gaan dan met ingang van 2023 een-op-een over en worden ten laste van het Plassenschap ingepast in de gemeentelijke organisatie. - het nemen van verkeersbesluiten (Besluit Motorboten, Voorrangsregeling, Bebording) gaat terug naar de colleges van B&W van de gemeenten Wijdmeren en Stichtse Vecht, en de uitvoering wordt door de gemeente Wijdmeren verzorgd. De kosten daarvan komen ten laste van het Plassenschap. <p>Gerealiseerd 1^e halfjaar 2022</p> <p>In 2022 is begonnen met de evaluatie van de Nadere regels voor het kamperen op de openbare recreatie eilanden in het Loosdrechts plassengebied. De ervaring is dat er regelmatig gebruik wordt gemaakt van de mogelijkheid om in de periode van 1 april tot 1 november op de eilanden Meent en Marcus Pos op de aangewezen kampeerveldjes binnen een straal van 10 meter vanaf de kampeerpaal maximaal 3 trekkerstentjes te plaatsen.</p>

Het gebruik is naar alle tevredenheid en heeft vanaf het seizoen 2018 tot geen enkel probleem geleid. Een uitgebreide evaluatie kan desgewenst, mede gezien andere prioriteiten en de geringe capaciteit van het personeel dat nog werkzaam is voor RMN, na de Transitie plaatsvinden.

Er zijn 2 aanvragen om ontheffing ontvangen voor het kunnen e-foilen, varen met elektrische surfborden, die een snelheid tot 35 km/uur kennen. Het besluit Motorboten kent dit begrip nog niet en heeft geen mogelijkheid hiervoor een P-ontheffing (voor het lesgeven) of een L-ontheffing te verlenen. Omdat per 1-1-2023 de regelgevende bevoegdheid van het Plassenschap vervalt, is het aan de gemeente Wijdmeren om te bepalen of voor het e-foilen voor het volgend recreatieseizoen een mogelijkheid komt.

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 256	€ 256	€ 256
Baten	€ 580	€ 612	€ 612
Saldo	€ -325	€ -356	€ -356
Toevoeging aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Onttrekking aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	€ -325	€ -356	€ -356

Toelichting:

De lasten (inclusief mutatie reserves) bestaan voor het grootste deel uit doorbelaste personele lasten vanuit RMN. Daarnaast bestaan de lasten uit afschrijvingen en rentelasten, belastingen en verzekeringen en brandstofkosten. De baten bestaan voornamelijk uit de opbrengsten snelvaarvergunningen en de toegerekende dekkingsmiddelen. Voor een toelichting op de wijzigingen op de kostensoorten wordt verwezen naar bijlage 2.

Programma 3: Ontwikkeling

<p>Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen</p> <p>Opgave 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.</p> <p>Prognose 1e halfjaar 2022 De bijdrage van het Plassenschap bestaat in het leveren van inzet en middelen in het OVP.</p> <p>Gerealiseerd 1e halfjaar 2022 Het Plassenschap heeft onder voorwaarden ontheffing verleend voor het uitvoeren van de baggerwerkzaamheden 1e fase van het OVP project baggeren Loosdrechtse plassen met alle materialen die daarvoor noodzakelijk zijn. Daarnaast is onder voorwaarden en na overleg met de beheerder toestemming verleend voor het gebruik van werkhaven Rimboe voor overslag van materiaal. In het derde kwartaal 2022 worden de baggerdepots gerealiseerd en aansluitend wordt gestart met de baggerwerkzaamheden fase 1. De stuurgroep OVP heeft voorts ingestemd met het uitvoeren van een nadere verkenning van de voorgestelde keuze van de watersportsector 'Rondje om de Zuid' als vervanging van project 1.3 van het Gebiedsakkoord (G.A.) i.v.m. het niet doorgaan van de vaarverbinding Loosdrechtse Plassen – Hilversums Kanaal (LP-HK). Concreet betekent dit project het verbeteren van de doorvaart Tienhovenskanaal en Kraaienestersluis en mogelijk het verbeteren van de vaarroute door de Weersluis en de Weersloot. Het schap is betrokken als eigenaar van deze vaarwegen en sluisen. Voor het onderzoek naar dit project zal een projectleider 'Vaarverbindingen' worden aangesteld, mogelijk wordt het project geleid door de provincie Utrecht.</p> <p>Terreinen Plassengebied</p> <p>Opgave Er zijn geen ontwikkelingen gepland voor de recreatie-eilanden (afgezien van de reguliere beheer & onderhoudswerkzaamheden)</p> <p>Gerealiseerd 1e halfjaar 2022 Herstel en duurzaam behoud legakkerlandschap Kievitsbuurten :ten behoeve van het herstel van het legakkerlandschap Kievitsbuurten vinden vijf pilots plaats op eigendom van het Plassenschap, en de uitvoering daarvan is in 2021 van start gegaan. In 2022 vindt het inplanten van riet plaats. In de eerste helft van 2022 is het pilotproject afgerond. Nu vindt er monitoring plaats.</p> <p>Terreinen Veenweidegebieden</p> <p>Opgave Er zijn geen ontwikkelingen gepland voor de recreatieterreinen (afgezien van de reguliere beheer & onderhoudswerkzaamheden).</p>

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 71	€ 71	€ 71
Baten	€ 82	€ 82	€ 82
Saldo	€ -11	€ -11	€ -11
Toevoeging aan reserves	€ 19	€ 19	€ 0
Onttrekking aan reserves	€ -71	€ -71	€ -71
Resultaat	€ -63	€ -63	€ -82

De lasten (inclusief mutatie reserves) betreffen de bijdrage (volgens kasritme) van het Plassenschap aan het OVP. De baten bestaan uit toegerekende dekkingsmiddelen. Voor een toelichting op de wijzigingen op de kostensoorten wordt verwezen naar bijlage 2.

Programma 4: Exploitatie

Opgave

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

Prognose 1e halfjaar 2022

Het regulier beheer van de huur- en gebruiksovereenkomsten.

Gerealiseerd 1e halfjaar 2022

De erfpachtovereenkomst op Robinson Crusoe voor SailWise is geactualiseerd waarbij het goede doel van SailWise en onderhoud voor het eiland goed is beschreven. Voor Markus Pos is er vanaf 2021 een huurovereenkomst gesloten voor een Horeca ponton. De Fietsboot blijkt een groot succes waardoor er nu van de Porseleinhaven via Markus Pos en Fuut naar de Strook en vice versa gevaren wordt. In 2022 wordt verder onderhandeld over onder meer:

- Uiteindelijke Invulling van de voorwaarden in de erfpachtovereenkomst met het recreatiecentrum Mijnden
- Verhuur steigers langs de Heul
- Verhuur waterperceel jachthaven West-end

Binnen de programmabegroting Loosdrechtse Plassen e.o. zijn geen inkomsten geraamd voor evenementen. Toch vinden er met name op de Bosdijk enkele kleinschalige activiteiten als hondentrainingen en bootcamp trainingen plaats, incidenteel worden ook de eilanden gebruikt voor een kleinschalig evenement als een spelactiviteit. Deze kleinschalige activiteiten waren het 1e halfjaar goed voor een omzet van ruim € 2.000,-. Voor het 2e halfjaar is de verwachting dat dit nog eens €1.000,- op zal brengen.

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 640	€ 634	€ 549
Baten	€ 1.249	€ 1.206	€ 1.206
Saldo	€ -609	€ -572	€ -657
Onttrekking aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Toevoeging aan reserves	€ -0	€ 0	€ 0
Resultaat	€ -609	€ -572	€ -657

De lasten (inclusief mutatie reserves) bestaan grotendeels uit afschrijvingen van vaste activa, doorbelaste personele lasten en de rente op geldleningen. De baten bestaan vooral uit toegerekende dekkingsmiddelen en de pacht- en verhuuropbrengsten. Voor een toelichting op de wijzigingen op de kostensoorten wordt verwezen naar bijlage 2.

Programma 5: Algemeen (incl. overhead)

Programma 5 is een beleidsarm programma. Naast de algemene dekkingsmiddelen en de post onvoorzien zijn tevens de lasten voor overhead opgenomen. Genoemde taken op het gebied van de instandhouding van de organisatie van het Plassenschap Loosdrecht e.o. worden tot en met 2022 uitgevoerd door Recreatie Midden Nederland. Onder de overheadtaken vallen communicatieadvies, financiële administratie en financieel advies, personeelsadministratie en -advies, het organiseren en uitvoeren van de planning- en controlcyclus en het leveren van tussentijdse management rapportages. Voorts worden taken uitgevoerd op het gebied van facilitaire zaken, ICT en juridische zaken.

Huisvesting

Door de combinatie van thuiswerken in het kader van Covid-19 en de wens om te besparen, is de huur van de kantoorruimte in het provinciehuis met ingang van 1 april 2021 opgezegd. Hiervoor in de plaats kwamen twee sober ingerichte satellietkantoren op de recreatieterreinen. De medewerkers werken zoveel mogelijk thuis, maar gelet op de toenemende wens vanuit de medewerkers om elkaar af en toe ook te kunnen ontmoeten en gezamenlijk te kunnen vergaderen, is het mogelijk gemaakt om sinds maart 2022 weer op het provinciehuis gewerkt kan worden. RMN huurt hiertoe voor een jaar een werkruimte met 6 flexwerkplekken dat in 2022 toch weer op een wat grotere locatie gewerkt kan worden. Uitgangspunt blijft 'digitaal boven fysiek'.

Archief

Het archief van RMN moet worden afgesloten bij liquidatie. Daarnaast dienen de schappen hun archieven op te schonen en over te dragen aan de nieuwe uitvoerende partijen (voor SGL is dat Staatsbosbeheer en de provincie Utrecht). Daarvoor moet het archief wel op orde zijn en daartoe is eind 2021 een extern bureau (DocFactory) gevraagd om hiervoor een plan van aanpak op te stellen.

Dat plan van aanpak is in het eerste kwartaal van 2022 opgeleverd, en vervolgens is het een kwestie van het daadwerkelijk uitvoeren van de archiefwerkzaamheden. Naar verwachting zal daar veel tijd mee gemoeid zijn en krijgen vrijwel alle medewerkers van RMN daar in min of meerdere mate mee te maken.

Informatiemanagement

RMN beschikt over (en beheert) privacygevoelige informatie, onder meer vanuit Toezicht & Handhaving, het verlenen van vergunningen en ontheffingen en door de verkoop van o.a. mountainbikevignetten, wandelkaarten, strandbadkaartjes en abonnementen via de webshop. De vereiste procedures zijn op orde en de verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de functionaris gegevensbescherming is belegd bij de teamleider Bedrijfsvoering. Vanaf 2019 heeft RMN een contract bij Issys ICT voor de kantoorautomatisering. Dit contract is onderdeel van de activa. De opheffing van RMN zal tot extra werk leiden in verband met (o.a.) het opzeggen van contracten, opslag en overzetten van data, en (eventuele) inname van uitgegeven apparatuur zoals laptops, printers en mobiele telefoons.

Transitie

Door de besluitvorming over de taakuitvoering door Wijdemeren is meer duidelijkheid ontstaan over incidentele kosten die met de transitie samenhangen. Een deel van de incidentele kosten zullen in dit boekjaar vallen. De incidentele kosten bestaan uit twee hoofdcomponenten:

1. De aan ons schap doorbelaste kosten die (direct) met de liquidatie van RMN samenhangen en zoals deze in het liquidatieplan zijn geraamd; de raming van deze kosten is reeds opgenomen in de eerste begrotingswijziging is ongewijzigd.
2. De kosten die met de invlechting van de taken bij Wijdemeren samenhangen en die in het aanbod van Wijdemeren zijn onderbouwd. Dit is een bedrag van € 110.000.

Financieel (x € 1.000)	B2022	B2022W1	B2022W2
Lasten	€ 1.127	€ 1.521	€ 1.721
Baten	€ 0	€ 75	€ 111
Saldo	€ 1.127	€ 1.446	€ 1.610
Onttrekking aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Toevoeging aan reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	€ 1.127	€ 1.446	€ 1.610

De lasten (inclusief mutatie reserves) bestaan grotendeels uit doorbelaste personele lasten en apparaatskosten. Voor een toelichting op de wijzigingen op de kostensoorten wordt verwezen naar bijlage 2.

Bijlage 1 - 2e Begrotingswijziging 2022 Recreatie Midden-Nederland

	Begrotingspost	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1 ^e wijziging	Begroting 2022 na 2 ^e wijziging
1.	Salarissen en sociale lasten	€ 3.190.324	€ 3.414.400	€ 2.830.500	€ 2.701.800
3.	Personeelskosten	€ 347.944	€ 234.300	€ 234.300	€ 234.300
5.	Inhuur personeel derden	€ 586.304	€ 545.200	€ 856.700	€ 1.192.000
7.	Rente en afschrijvingen	€ 6.884	€ 25.000	€ 25.000	€ 5.000
9.	Huur en pachten	€ 88.124	€ 129.400	€ 129.400	€ 129.400
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 375.698	€ 488.700	€ 478.700	€ 478.700
11a.	Transitiebudget 2022	€ -	€ -	€ 1.250.000	€ 1.250.000
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 37.590	€ 32.500	€ 40.000	€ 40.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 17.075	€ 20.200	€ 20.200	€ 20.200
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 387.191	€ 411.400	€ 392.250	€ 392.291
19.	Voorziening	€ -			€ -
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 95.024	€ 164.600	€ 150.200	€ 138.900
23.	Nagekomen lasten	€ 10.021	€ -	€ -	€ 1.000
	Totaal lasten	€ 5.142.179	€ 5.465.700	€ 6.407.250	€ 6.583.591
2	Opbrengst van eigendommen	€ -	€ -	€ -	€ -
6.	Rente	€ -	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 38.833	€ 20.000	€ 20.000	€ 2.100
10	Nagekomen baten	€ -	€ -	€ -	€ -
12.	Deelnemersbijdrage	€ 5.103.346	€ 5.445.700	€ 6.407.250	€ 6.581.491
	Totaal baten	€ 5.142.179	€ 5.465.700	€ 6.427.250	€ 6.583.591
	Totaal lasten en baten	€ -	€ -	€ 20.000	
	Mutatie reserve RTB	€ -	€ -	€ 20.000	
	Mutatie NP	€ -	€ -	€ -	
	SALDO	€ -	€ -	€ -	

Bijlage 2 - 2e Begrotingswijziging 2022 Plassenschap Loosrecht e.o.

Nr.	Begrotingspost	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1e wijziging	Begroting 2022 na 2e wijziging
3a.	Doorbelaste personeelskosten	€ 934.556	€ 1.220.100	€ 1.030.100	€ 981.800
3b.	Doorbelaste apparaatslasten	€ 453.715	€ 510.600	€ 1.095.400	€ 1.210.300
5.	Inhuur personeel derden	€ 52.877	€ 36.700	€ 55.000	€ 55.000
7.	Rente en afschrijvingen	€ 247.994	€ 356.700	€ 320.000	€ 235.000
9.	Huur en pachten	€ -	€ -	€ -	€ -
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 28.569	€ 41.400	€ 41.400	€ 41.400
11a.	Transitiebudget (Wijdemerem)	€ -	€ -	€ -	€ 133.100
13.	Belastingen en verzekeringen	€ 36.935	€ 27.100	€ 35.000	€ 35.000
15.	Energie- en waterkosten	€ 26.644	€ 28.100	€ 33.100	€ 33.100
17.	Onderhoud en vuilafvoer	€ 532.823	€ 590.600	€ 499.700	€ 499.700
19.	Voorziening	€ 750.047	€ -	€ 288.400	€ 288.400
21.	Publiciteits- en overige kosten	€ 5.152	€ 7.600	€ 7.600	€ 7.600
23.	Nagekomen lasten	€ 7.938	€ -	€ -	€ -
24.	Onvoorzien	€ -	€ 2.800	€ 2.800	€ 2.800
	Totaal lasten	€ 3.077.250	€ 2.821.800	€ 3.408.500	€ 3.523.200
2	Opbrengst van eigendommen	€ 472.039	€ 424.500	€ 405.300	€ 405.300
4	Rechten	€ 321.421	€ 284.600	€ 316.000	€ 316.000
6.	Rente	€ -	€ -	€ -	€ -
8.	Overige baten	€ 65.569	€ 84.000	€ 60.600	€ 60.600
10	Nagekomen baten	€ 3.752	€ -	€ -	€ -
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.820.069	€ 1.961.800	€ 2.036.792	€ 2.072.500
	Deelnemersbijdrage	€ 1.509.000	€ 1.539.200	€ 1.539.200	€ 1.539.200
	Transparantie BTW	€ 311.069	€ 422.600	€ 497.592	€ 533.300
	Totaal baten	€ 2.682.851	€ 2.754.800	€ 2.818.692	€ 2.854.400
	Totaal lasten en baten	€ -394.400	€ -67.000	€ -589.808	€ -668.800
	Toevoegingen aan reserve	€ 17.327	€ 134.200	€ 36.527	€ 17.300
	Onttrekkingen uit reserve	€ 561.905	€ 193.200	€ 102.314	€ 88.200
	SALDO	€ 150.178	€ -8.000	€ -524.021	€ -597.900

RAPPORTAGE PER PROGRAMMA

Toelichting:

Post	Toelichting wijziging	Effect ten opzichte van begroting 2022 na eerste wijziging
3a.	Door vertrek van personeel bij RMN en het niet vervullen van vacatures dalen de doorbelaste personeelskosten. Ook gaat vertrek personeel soms gepaard met afvloeiingskosten in de vorm van tijdelijk doorbetaling van loon.	€ -48.300
3b.	Vertrek personeel wordt opgevangen door inhuur. Inhuur is duurder dan eigen personeel.	€ 114.900
7.	Rente en afschrijvingen: door afloop boekwaarden en minder nieuwe investeringen.	€ - 85.000
11a.	In het transitieplan van Wijdmeren is een bedrag van € 110.000 opgenomen voor het jaar 2022. Hierover wordt btw berekend.	€ 133.100
TOTAAL WIJZIGING LASTEN		€ 114.700
12	Btw verrekeningsfonds deelnemers over extra lasten.	€ 35.700
TOTAAL WIJZIGING BATEN		€ 35.700
TOTAAL WIJZIGING LASTEN EN BATEN T.O.V. B2022W1		€ - 79.000



PLASSENSCHAP LOOSDRECHT

BEGROTING 2023

ONTWERP

04 OKTOBER 2022

1 Voorwoord

Voor u ligt de Programmabegroting Plassenschap Loosdrecht e.o. 2023, opgesteld namens het dagelijks bestuur voor de laatste keer door bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN). RMN wordt op 31 december 2022 opgeheven, de taken worden dan overgenomen door de gemeente Wijdmeren.

Plassenschap Loosdrecht e.o. is in 2023 een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO), een samenwerkingsvorm op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze BVO werken de gemeenten Wijdmeren, Stichtse Vecht en de Provincies Utrecht en Noord-Holland samen aan het beheer van publiek toegankelijke recreatiegebieden voor inwoners en bezoekers van de regio. De gemeente Utrecht is per 1 januari 2023 geen deelnemer meer in het Plassenschap.

De taak van het Plassenschap Loosdrecht e.o. ingevolge de nieuwe BVO is het beheer en onderhoud en eventueel de exploitatie van eigendommen van het Plassenschap en de daarop aanwezige voorzieningen, het in stand houden van natuur en landschapsschoon, voor zover samenhangend met deze taak, alsmede het financieel beheer dat met deze taak samenhangt. Het gebied omvat alle wateren van de Loosdrechtse Plassen, de beide Kievitsbuurten een pad en enkele terreinen en paden in het Veenweidegebied ten westen van de A2. Het plassengebied biedt daarmee publieke mogelijkheden voor ontspanning, rust, beweging en plezier voor inwoners én bezoekers van de regio.

Het Plassenschap heeft de uitvoering van zijn werkzaamheden belegd bij de gemeente Wijdmeren. De taken op het gebied van Regelgeving, Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving alsmede het bevoegd gezag ingevolge de Scheepvaartverkeerswet zijn daarvan geen onderdeel meer; daarvoor zijn vanaf de wijziging van de regeling de beide gemeenten verantwoordelijk. Omdat het voor de hand ligt dat deze taken - net als voorheen - worden verricht ten dienste van alle deelnemers, zijn de lasten en baten van deze taakuitvoering in de schapsbegroting opgenomen.

Deze begroting 2023 is opgesteld in afstemming met de gemeente Wijdmeren en op basis van het aanbod dat de gemeente Wijdmeren het Plassenschap heeft gedaan voor de uitvoering van de taken. De gemeente Wijdmeren heeft daarbij te kennen gegeven dat het jaar 2023 als een overgangsjaar moet worden beschouwd waarin zij diverse zaken verder uitwerkt en inricht.

De deelnemers hebben afgesproken dat gedurende de jaren 2023 en 2024 de besparingen die worden gerealiseerd in de bedrijfsvoering worden ingezet ten behoeve van kwaliteitsverbetering van het product. Na deze twee jaren wordt dit uitgangspunt geëvalueerd.

ONDERTEKENING

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 7 december 2022

Mevr. C. Larson
Voorzitter

Mevr. J. Brand
Secretaris

INHOUD

1	Voorwoord	2
	Ondertekening	2
	Inhoud	3
	Beleidsbegroting	5
2	Programmaplan	5
2.1	Inleiding	5
2.2	Programma 1: Beheer en onderhoud	5
2.2.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?	5
2.2.2	Wat mag het kosten?	6
2.3	Programma 2: Toezicht en handhaving	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)	11
2.6.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we doen?	11
2.6.2	Wat gaan we daarvoor doen?	11
2.6.3	Wat mag het kosten?	11
3	Paragrafen	15
3.1	Paragraaf lokale heffingen	15
3.2	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	15
3.2.1	Inventarisatie en toelichting beschikbare weerstandscapaciteit	17
3.3	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	19
3.4	Paragraaf financiering	19
3.4.1	Beleidsuitgangspunten	19
3.4.2	Risicobeheer	20
3.4.3	Kasgeldlimiet	20
3.4.4	Renterisiconorm	20
3.4.5	Mutaties in de leningenportefeuille	20
3.4.6	BBV en rentetoerekening	20
3.5	Paragraaf bedrijfsvoering	21
3.5.1	Bedrijfsvoering	21
3.5.2	Overhead en toerekening personeelskosten	21
3.6	Paragraaf verbonden partijen	21

Financiële begroting	23
4 Overzicht baten en lasten per programma en toelichting.....	23
5 Overzicht incidentele baten en lasten	24
5.1 Overzicht incidentele baten en lasten en toelichting	24
5.2 Presentatie van het structureel begrotingssaldo	24
6 Uiteenzetting van de financiële positie	25
6.1 Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid.....	25
6.2 geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar	25
6.3 EMU-saldo	25
6.4 Meerjaren investeringsbegroting	26
6.5 Stand en verloop van de reserves en voorzieningen	27
6.6 Baten en lasten per taakveld	28
6.7 Deelnemersbijdrage 2023	29
7 Tarieventabel 2023.....	30

2 Programmaplan

2.1 Inleiding

Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen 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. Vanaf eind jaren '50 zijn terreinen verworven en ingericht en zijn daarop publieke voorzieningen aangelegd. Het beheer en onderhoud daarvan moet duurzaam geborgd worden. Met dit doel is door wijziging van de bestaande gemeenschappelijke regeling de BVO Plassenschap Loosdrecht e.o. tot stand gekomen.

Het oorspronkelijke werkgebied van de samenwerking is ongewijzigd gebleven. Doordat vanaf dit begrotingsjaar de taak beperkter is geworden – met name beleid en ontwikkeling zijn geen taak meer van het Plassenschap – wordt een kostenbesparing verwacht. De beheertaak is overgeheveld van Recreatie Midden Nederland naar de gemeente Wijdemeren. De secretaris- en control functie worden per 1 januari 2023 ondergebracht bij de provincie Utrecht. Met beide wijzigingen wordt een besparing op overheadkosten gerealiseerd. Daarnaast wordt ingezet op verbetering van de kwaliteit van het beheer en onderhoud door dit bedrijfsmatiger te organiseren en het meerjarenperspectief inzichtelijker te maken. Hoe dit op langere termijn uitpakt kan nu nog niet worden overzien. Daarom is besloten de op de korte termijn gerealiseerde besparingen niet door te laten werken in de deelnemersbijdragen. Na twee jaar (eind 2024) moet een evaluatie plaatsvinden.

Het Plassenschap beheert en onderhoudt 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.

Leeswijzer

De begroting 2023 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 en 2022 is verder gewerkt aan het op orde brengen van de basis 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 2023 wordt hieraan verder gewerkt en zal het meerjarenperspectief op vervangingsinvesteringen aangescherpt worden

2.2.1.2 Duurzaamheid/natuur

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 2023 streven we naar verdere verduurzaming. Het Natura2000 beheerplan Oostelijke Vechtplassen wordt hierbij betrokken maar natuurbeheerplannen zullen niet worden opgesteld. Het Plassenschap is immers niet ingericht als TBO en ontvangt derhalve ook geen beheervergoedingen.

2.2.2 Wat mag het kosten?

De lasten en baten op dit programma zien er als volgt uit.

Programma 1	Realisatie 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)
Lasten	1.588	927	1.437
Baten	1.332	844	1.236
Saldo van baten en lasten	-255	-83	-201
Toevoegingen aan reserves	17	17	17
Onttrekkingen aan reserves	478	17	17
Gerealiseerd resultaat	205	-83	-319

2.2.2.1 Toelichting lasten

De lasten (inclusief mutatie reserves) zijn in 2023 gebaseerd op de inzet van 3,52 f.t.e. aan formatie voor dagelijks beheer en onderhoud (was gelijk in 2022) en 0,80 f.t.e. aan formatie voor groot onderhoud (is 0,08 f.t.e. meer dan in 2022). De lasten zijn als volgt opgebouwd:

Programma 1	Begroting 2023 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	516
Onderhoud en vuilafvoer	318
Dotatie voorziening onderhoud	288
Kwaliteitsbijdrage toezicht en handhaving aan derden	315
Bruto lasten	1.437
Waarvan transparantie-BTW	218
Netto lasten	1.219

In november 2021 is het MJOP vastgesteld. De jaarlijkse dotatie aan de Voorziening Groot Onderhoud is op dat moment verhoogd van € 115.000 naar € 288.000. Bij nadere studie blijkt dit bedrag ontoereikend onder meer vanwege de gestegen kosten voor grondstoffen en energie. Voor 2023 blijft de dotatie niettemin ongewijzigd op € 288.000. We hebben kritisch gekeken naar de onderdelen van het groot onderhoud en hebben geconstateerd dat onderdelen hiervan als (vervangings-) investeringen zijn aan te merken, zoals de elektronica van sluizen en het vervangen van groepen dode bomen. De investeringen zijn uit het Groot Onderhoud gehaald en worden in een meerjareninvesteringsbegroting (MJIP) meegenomen die separaat aan het bestuur zal worden aangeboden in de loop van 2023.(§ 6.4). De uitgaven/ investeringen die voor 2023 onontkoombaar zijn blijven uiteraard gehandhaafd en zijn meegenomen in deze begroting.

Nog niet voor alle objecten is een toereikend vervangingsprogramma opgesteld. Dit betreft bijvoorbeeld de werkhaven Rimboe. Op dit moment is de staat van onderhoud nauwelijks toereikend, de komende jaren zal moeten worden gemonitord wat er dient te gebeuren om dit te verbeteren. Ook dit onderdeel zal in het genoemde MJIP worden meegenomen.

De genoemde kwaliteitsbijdrage toezicht en handhaving wordt in de volgende paragraaf toegelicht.

2.2.2.2 Toelichting baten

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 1	Begroting 2023 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	802
Instandhoudingsbijdrage Plassengebied	106
Externe baten toezicht en handhaving	209
Bruto baten	1.117
Waarvan transparantie-BTW	218
Netto baten	899

De genoemde kwaliteitsbijdrage toezicht en handhaving wordt in de volgende paragraaf toegelicht.

2.3 Programma 2: Toezicht en handhaving

Vanaf 2023 voert het Plassenschap de taken uit het oude programma Toezicht en Handhaving niet meer uit. In haar vergadering van 24 juni jongstleden heeft het AB besloten een *kwaliteitsbijdrage toezicht en handhaving* op te nemen in de begroting. De deelnemers besluiten gezien het gemeenschappelijk belang om de kosten voor beheer, onderhoud en exploitatie te beheersen, om deze taken te blijven financieren via de begroting van het Plassenschap. De twee gemeenten ontvangen daarvoor vanuit de begroting van het Plassenschap een vergoeding in de vorm van een kwaliteitsbijdrage Toezicht en Handhaving die overeenkomt met het gebudgetteerde nadeel van de twee gemeenten. In dat geval blijft de begroting van het Plassenschap op dit programma even hoog, wordt door het Plassenschap een kwaliteitsbijdrage verstrekt aan beide gemeenten en kan de verdeelsleutel in stand blijven. Dat betekent verder dat er binnen het Plassenschap bestuurlijke en ambtelijke afstemming is over de werkzaamheden (en het kwaliteitsniveau) van de taken op het gebied van toezicht en handhaving en beide gemeenten rapporteren daarover ook aan het Plassenschap.

De opbrengsten van met name de snelvaarontheffingen komen (€ 284.000) in de begroting 2023 van het Plassenschap te vervallen, daar komt voor terug een kwaliteitsbijdrage van de deelnemers en een instandhoudingsbijdrage voor het gebied vanuit de gemeente Wijdmeren. Deze instandhoudingsbijdrage is afhankelijk van een aantal, in 2023 nog nader uit te werken, factoren.

Programma 2	Realisatie 2021 (bedragen in € 1.000)	Begroting 2022 (bedragen in € 1.000)	Begroting 2023 (bedragen in € 1.000)
Lasten	144	255	0
Baten	604	580	0
Saldo van baten en lasten	363	325	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	363	325	0

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 brengt zelf geen recreatieve ontwikkelingen op gang, maar werkt daaraan wel actief mee. De afwegingskaders voor de haalbaarheid van ruimtelijke ingrepen liggen niet binnen de scope van het Plassenschap. Het Plassenschap Loosdrecht e.o. is mede ondertekenaar van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen (OVP). Binnen het OVP zijn diverse projecten benoemd, waarbij de medewerking van het Plassenschap een rol speelt. 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 afgerond € 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 in 2023 geen ontwikkelingen gepland voor de recreatie-eilanden (afgezien van de reguliere beheer & onderhoudswerkzaamheden).

2.4.1.3 Terreinen Veenweidegebieden

Er zijn in 2023 geen ontwikkelingen gepland voor de recreatieterreinen (afgezien van de reguliere beheer & onderhoudswerkzaamheden).

2.4.2 Wat mag het kosten?

Programma 3	Realisatie 2021 (bedragen in € 1.000)	Begroting 2022 (bedragen in € 1.000)	Begroting 2023 (bedragen in € 1.000)
Lasten	71	71	71
Baten	59	82	0
Saldo van baten en lasten	-11	-11	-71
Toevoegingen aan reserves		2	2
Onttrekkingen aan reserves	71	71	71
Gerealiseerd resultaat	59	80	-2

2.4.2.1 Toelichting lasten

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 3	Begroting 2023 (bedragen in € 1.000)
Bijdrage Plassenschap aan OVP	71
Bruto lasten	71
Waarvan transparantie-BTW	0
Netto lasten	71

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

2.4.2.2 Toelichting baten

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 3	Begroting 2023 (bedragen in € 1.000)
N.v.t	0
Bruto baten	0
Waarvan transparantie-BTW	0
Netto baten	0

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 (tegen een symbolisch tarief) eiland Robinson Crusöe. De opstal op eiland Meent wordt verhuurd. Deze exploitanten vormen een belangrijke bron van inkomsten (Mijnden) 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 hier in 2023 afgerond € 21.700 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?

De lasten en baten op dit programma zien er als volgt uit.

Programma 4	Realisatie 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)
Lasten	367	549	619
Baten	849	1.206	993
Saldo van baten en lasten	482	657	374
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	12	0	0
Gerealiseerd resultaat	494	657	374

2.5.2.1 Toelichting lasten

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 4	Begroting 2023 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	232
Inhuur personeel van derden	37
Rente en afschrijving	311
Bestuur- en apparaatskosten	3
Belastingen en verzekeringen	10
Energie en waterkosten	24
Publiciteits- en overige kosten	2
Bruto lasten	619
Waarvan transparantie-BTW	94
Netto lasten	525

In de tabel is te zien, dat de lasten (inclusief mutatie reserves) voornamelijk uit de rente en afschrijvingen (€ 311.000) en de doorbelaste personele lasten (€ 232.000). De personele lasten zijn gebaseerd op een formatie van 1,55 f.t.e. aan sluiswachters. Aanvullend wordt in de post doorbelaste personeelskosten door de gemeente Wijdemeren rekening gehouden met een bedrag van € 75.000 aan inhuurlasten. Daarnaast wordt rekening gehouden met inhuur van specialisten voor een bedrag van € 37.000, welke afzonderlijk op de schapsbegroting wordt verantwoord.

2.5.2.2 Toelichting baten

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 4	Begroting 2023 (x € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	509
Opbrengsten van eigendommen	423
Overige baten	61
Bruto baten	993
Waarvan transparantie-BTW	94
Netto baten	899

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. Het betreft de uitvoering van de reguliere overheadfuncties zoals HRM, financiën en control, ICT, communicatie, management, juridische zaken en archief (DIV). De taken worden grotendeels door eigen formatie dan wel door inhuur worden uitgevoerd. De functies zijn ingebed in de reguliere organisatie van Wijdmeren.

2.6.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Programma 5 bestaat uit doorbelasting van personeel en apparaatskosten vanuit de gemeente Wijdmeren. De bedrijfsvoeringsfuncties vervullende de volgende taken:

- a) het Management geeft adequate leiding en (bij)sturing aan de uitvoering van werkzaamheden:
- b) HRM zorgt voor de personeels- en salarisadministratie alsmede het HR beleidskaders
- c) Juridische ondersteuning zorgt voor juridische kaders, juridische beleid en juridische advisering
- d) Huisvesting en facilitaire zaken zorgt voor adequate huisvesting en facilitaire ondersteuning.
- e) Communicatie zorgt voor adequate informatie aan burgers en bedrijven
- f) DIV zorgt voor documentenstromen en archivering
- g) ICT zorgt voor de beschikbare kantoorautomatisering, ICT advisering en overige digitale systemen
- h) Financiën zorgt voor administratie en consolidatie van de inkomsten en uitgaven, financiële advisering van het bestuur en levert de ten behoeve van de jaarstukken benodigde informatie (aan de controller).

Vanuit bedrijfsvoering van de gemeente Wijdmeren wordt een relatie gelegd met de secretaris- en controllersfunctie, welke door de provincie Utrecht wordt ingevuld.

2.6.3 Wat mag het kosten?

Programma 5	Realisatie 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)
Lasten	907	1.721	950
Baten	0	111	780
Saldo van baten en lasten	-907	-1.610	-170
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-907	-1.610	-170

2.6.3.1 Toelichting lasten

De lasten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 5	Begroting 2023 (x € 1.000)
Doorbelaste personeelskosten	556
Doorbelaste apparaatskosten	335
Rente en afschrijving	5
Bestuur- en apparaatskosten	39
Belastingen en verzekeringen	7
Publiciteits- en overige kosten	8
Bruto lasten	950
Waarvan transparantie-BTW	144
Netto lasten	806

De lasten (inclusief mutatie reserves) bestaan vooral uit doorbelaste personele- en apparaatskosten. Voor de personele lasten wordt uitgegaan van een formatie van 1,72 (fte). Dat is ongeveer 1 f.t.e. minder dan voor LSD in de begroting van 2022 werd doorbelast.

2.6.3.2 Toelichting baten

De baten kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Programma 5	Begroting 2023 (bedragen in € 1.000)
Toegerekende deelnemersbijdrage	722
Bruto baten	722
Waarvan transparantie-BTW	144
Netto baten	578

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 2022 t/m 2026 weergegeven evenals realisatiecijfers van 2021. 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.

	2021 realisatie	2022 Begroting	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 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 circa 0,1% van de totale lasten en bedraagt € 2.900.

	2021 realisatie	2022 Begroting na wijziging	2023 begroting	2024 begroting	2025 begroting	2026 begroting
Post onvoorzien	0	2.800	3.100	3.200	3.300	3.400
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 de gemeente Wijdmeren. Het is verplicht een overzicht van kosten van overhead op te nemen. In onderstaand overzicht is weergegeven hoe het bedrag voor overhead is opgebouwd.

Overhead	Realisatie 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 (x € 1.000)
Lasten	907	1.718	948
Baten	0	111	780
Saldo van baten en lasten	-907	-1.607	-168
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	-907	-1.607	-168

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	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 grondbeleid.

3.1 Paragraaf lokale heffingen

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. verleende ontheffing van een aantal verboden die zijn opgenomen in de Verordening Plassenschap Loosdrecht e.o., het Besluit Motorboten, Voorrangsregeling Mijndense sluis en de Woonschepenverordening. Deze taak is teruggevallen naar de gemeenten Wijdmeren en Stichtse Vecht, waarbij de gemeente Wijdmeren de uitvoering verzorgt de uitvoering namens beide gemeenten. De gemeente Wijdmeren heeft voor het in behandeling nemen en verstrekken van ontheffingen de door het schap geheven tarieven overgenomen (met indexatie).

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	2023
Rechten snelvaarontheffingen	€ 263.200	€ 267.400	€ 0
Rechten motorbootvaren en pleziervaartuigen	€ 13.300	€ 13.500	€ 0
Overige ontheffingen	€ 1.000	€ 1.100	€ 0
Voorrangsrecht Mijndense sluis	€ 2.600	€ 2.700	€ 0
Totaal	€ 280.100	€ 284.700	€ 0

De begrote baten voor 2023 zijn € 0 omdat de VTH-taken (waar deze baten onder werden verantwoord) met de omvorming terug vallen naar de beide gemeenten, Stichtse Vecht en Wijdmeren.

3.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

De risico's van het Plassenschap hebben zowel betrekking op de te realiseren exploitatie-opbrengsten 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	2023 e.v.	Jaarlijks
2	Schutgelden Mijndense sluis	6.000	2023 e.v.	Jaarlijks
3	Bestrijding overmatige waterplanten	40.000	2023 e.v.	Jaarlijks
4	Rente	14.000	2023 e.v.	Jaarlijks
5	Klimaatverandering	40.000	2023 e.v.	Jaarlijks
6	Marktwerking	9.000	2023 e.v.	Jaarlijks
7	Uitkomsten inspecties MJOP	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
8	Hoge inflatie	PM	2023 e.v.	Jaarlijks
9	Onvoorziene risico's	45.000	2023 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	171.000		

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 aanpak van 'overmatige begroeiing door waterplanten' is opgesteld. De verschillende beherende overheden dragen hun eigen kosten; voor het uitvoeren van maatregelen bij bedrijven wordt aan 50% cofinanciering gedacht, waarvoor externe dekking wordt gezocht. Ook wordt een fonds gevormd voor bijzondere omstandigheden. 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 2023 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 € 14.000 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 en extra kosten met zich meebrengen);
- droogte, waarmee begroeiingen verloren gaan;
- wateroverlast (beschadiging van oevers, beschoeiingen en beplanting);
- ontwikkeling van ziektes en exoten.

Elk seizoen is anders en onderhoudswerkzaamheden zijn lastig te vergelijken per jaarschijf. Droogte, 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 de gemeente met eigen personeel (al dan niet overgenomen van RMN). Enkele werkzaamheden worden uitbesteed aan aannemers. Gezien de internationale ontwikkelingen stijgen met name de prijzen van energie en van grondstoffen excessief. Leveranciers willen daardoor geen prijzen meer vastleggen – zo de levering al kunnen garanderen. We kunnen moeilijk inschatten met welke prijsstijgingen we voor 2023 rekening moeten houden.

7. MJOP

In de jaarrekening 2019 is de voorziening groot onderhoud vrijgevallen 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. Als hiervoor gezegd zijn diverse onderdelen uit het MJOP overgeheveld naar een nog op te stellen MJIP. Dit MJIP wordt in 2023 separaat ter besluitvorming voorgelegd.

8. Hoge inflatie

In het vorige begrotingsjaar 2022 heeft het Plassenschap te maken met sterk oplopende inflatiecijfers. In deze begroting is rekening gehouden met de indexering uit de kadernota 2023, dit lijkt echter ruim onvoldoende om alle prijsstijgingen te compenseren. In deze begroting is wel rekening gehouden met autonome prijsstijgingen op energie, maar op de andere kostensoorten bestaat het risico dat door de hogere inflatie de geraamde lasten te laag zijn.

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 2023
Algemene reserve	55.800
Stille reserves materiële vaste activa ¹	0
Post onvoorzien in de begroting	3.100
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	58.900

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 31-12-2021	Begroot 2023
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 weerstandscapaciteit.



De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt voor 2023 € 58.900.

Het weerstandsvermogen wordt berekend door de risico's te delen door de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de beschikbare weerstandscapaciteit van € 58.900 en € 171.000 aan risico's komt het de verhouding tussen het weerstandsvermogen en de risico's in de begroting 2023 uit op 0,3.

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	2026
Netto schuldquote	49%	106%	128%	144%	128%	115%
Netto schuldquote gecorrigeerd	49%	106%	128%	144%	128%	115%
Solvabiliteit	30%	12%	9%	8%	7%	6%
Kengetal grondexploitatie	n.v.t.	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	6%	-21%	0,1%	0,1%	0,1%	0,4%
Onbenutte belastingcapaciteit	n.v.t.	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

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 groot dat de door de Plassenraad gestelde norm voor de solvabiliteit overschreden worden in de jaren 2023 tot en met 2026. Daarnaast wordt in 2024 de norm voor de netto schuldquote overschreden.

3.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

In 2020 is gestart met inspecties om op basis daarvan een nieuw onderhoudsplan op te stellen. Dit onderhoudsplan is opgesteld in 2021 en vorig jaar in uitvoering gebracht. Het MJOP is inmiddels geactualiseerd aan het huidige prijspeil, maar zal in 2023 voor het investeringsdeel nader moeten worden uitgewerkt. 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 UFDO 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 2023 kan als volgt worden weergegeven: Totaal van de lasten begroting 2023 € 3.077.552. De verwachte limiet is 8,2% zijnde € 252.359.

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 2023 kan als volgt worden weergegeven. Totaal van de lasten begroting 2023 € 3.077.552. De verwachte limiet is 20% zijnde € 615.510. De begrote aflossingen voor 2023 zijn € 321.000 zodat deze binnen de limiet van € 615.510 passen. Voor de jaren 2025 en 2026 lijkt de renterisiconorm overschreden te worden.

3.4.5 Mutaties in de leningenportefeuille

Omschrijving (bedragen x €1.000)	2023	2024	2025	2026
Stand per 1 januari	3.046	4.095	4.990	5.011
Nieuwe leningen	1.370	1.490	740	790
Reguliere aflossing	321	595	719	783
Stand per 31 december	4.095	4.990	5.011	5.018

Het uitgangspunt is dat in deze begrotingsperiode in totaal € 4.390.000 aan nieuwe leningen wordt opgenomen. Dit is met name ter afdekking van voorgenomen investeringen en om te waarborgen dat vaste activa ook met vaste passiva worden gefinancierd.

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.

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 bij de gemeente Wijdmeren. Hiertoe worden de personeels- en apparaatskosten binnen de begroting van de gemeente Wijdmeren opgesteld en doorbelast aan het plassenschap.

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 2023 is bepaald op € 947.735 waarvan € 570.285 personeelslasten. De overige kosten van overhead bestaan uit de doorbelaste apparaatslasten vanuit de gemeente Wijdmeren.

3.6 Paragraaf verbonden partijen

Het Plassenschap is formeel ook in 2023 nog deelnemer aan de bedrijfsvoering organisatie RMN, de uitvoeringsorganisatie voor twee recreatieschappen LSD en SGL. Hoewel RMN materieel per 1/1/2023 is opgeheven, zal pas later dat jaar RMN formeel-juridisch worden ontbonden. Pas na vereffening van de verplichtingen en het vermogen vervallen alle aanspraken en financiële verplichtingen die de deelnemers in RMN hebben.

	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. A. Wisseborn 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 €	31-12-2020	31-12-2021
	Eigen vermogen	0	0

Recreatie Midden Nederland (RMN)			
	Vreemd Vermogen	1.462.162	1.845.428
	Resultaat	0	0
Overige informatie / website	https://www.recreatiemiddennederland.nl		

4 Overzicht baten en lasten per programma en toelichting

Programma	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<i>Lasten</i>						
Programma 1 Beheer & onderhoud	1.588.108	926.800	1.436.714	1.459.690	1.483.123	1.507.026
Programma 2 Toezicht en handhaving	143.769	255.500	-	-	-	-
Programma 3 Ontwikkeling	70.914	70.900	70.900	72.318	73.764	75.239
Programma 4 Exploitatie	366.968	549.000	619.103	666.606	741.249	748.410
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	907.491	1.721.000	950.835	969.889	989.323	1.009.144
• <i>Waarvan overhead</i>	907.491	1.116.225	947.735	966.689	986.023	1.005.744
• <i>Waarvan onvoorzien</i>	-	2.800	3.100	3.200	3.300	3.400
• <i>Transitie RMN</i>	-	601.975	-	-	-	-
Totaal lasten	3.077.250	3.523.200	3.077.552	3.168.503	3.287.459	3.339.819
<i>Baten</i>						
Programma 1 Beheer & onderhoud	1.332.160	844.000	1.235.615	1.258.324	1.283.234	1.308.567
Programma 2 Toezicht en handhaving	442.019	611.600	-	-	-	-
Programma 3 Ontwikkeling	59.485	82.000	-	-	-	-
Programma 4 Exploitatie	849.185	1.206.000	993.047	1.043.329	1.117.538	1.136.379
Programma 5 Algemeen (incl. overhead)	-	110.800	780.369	798.329	818.166	838.371
• <i>Waarvan overhead</i>	-	110.800	780.369	798.329	818.166	838.371
• <i>Waarvan onvoorzien</i>	-	-	-	-	-	-
• <i>Transitie RMN</i>	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	2.682.849	2.854.400	3.009.031	3.099.982	3.218.938	3.283.317
Saldo van baten en lasten	-394.401	-668.800	-68.521	-68.521	-68.521	-56.502
<i>Mutaties reserves</i>						
Toevoegingen aan reserves	17.327	17.300	19.720	19.720	19.720	19.720
Onttrekkingen aan reserves	561.904	88.200	88.241	88.241	88.241	88.241
Totaal mutaties reserves	544.577	70.900	68.521	68.521	68.521	68.521
Geraamd resultaat	150.176	-597.900	-	-	-	12.019

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

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.

	2023	2024	2025	2026
<i>Incidentele lasten</i>				
Betaling OVP	70.914	70.914	70.914	70.914
Totaal incidentele lasten	70.914	70.914	70.914	70.914
<i>Incidentele baten</i>				
Totaal incidentele baten	0	0	0	0
<i>Mutaties in reserves</i>				
Incidentele toevoegingen aan reserves	2.393	2.393	2.393	2.393
Incidentele onttrekkingen aan reserves	70.914	70.914	70.914	70.914
Totaal incidentele mutaties in reserves	68.521	68.521	68.521	68.521
Saldo incidentele baten en lasten	-2.393	-2.393	-2.393	-2.393

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 € 70.914 tot-en-met 2028. Om dit te bereiken dient er jaarlijks € 2.393 gestort te worden in de reserve.

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 2023-2026. Dit overzicht is gebaseerd op het modeloverzicht zoals geadviseerd door de Commissie BBV in de notitie Incidentele baten en lasten.

	2023	2024	2025	2026
Saldo van baten en lasten	-68.521	-68.521	-68.521	-56.502
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	70.900	68.521	68.521	68.521
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	2.393	2.393	2.393	2.393
Structureel begrotingssaldo (negatief bedrag = tekort)	-2.393	-2.393	-2.393	-2.393

6 Uiteenzetting van de financiële positie

6.1 Financiële gevolgen bestaand en nieuw beleid

De begroting 2023 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 2023 te verwerken. De begroting 2023 is daarmee volledig gebaseerd op bestaand beleid.

6.2 geprognosticeerde begin- en eindbalans van het begrotingsjaar

(Bedragen in €)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa						
Immateriële vaste activa	1.067	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	3.459.692	4.207.244	5.020.340	5.682.363	5.406.574	5.130.785
Totaal vaste activa	3.460.759	4.207.244	5.020.340	5.682.363	5.406.574	5.130.785
Uitzettingen < 1 jaar	1.086.684	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Liquide middelen	103.076	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Overlopende activa	1.398	0	0	0	55.002	406.749
Totaal vlottende activa	1.191.158	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.055.002	2.406.749
Totaal activa	4.651.917	6.207.244	7.020.340	7.682.363	7.461.576	7.537.534
Passiva						
Eigen vermogen	1.386.872	720.451	651.930	583.409	514.888	458.386
Voorzieningen	746.447	456.569	523.384	644.975	769.689	895.291
Vaste schuld	2.201.787	3.046.429	4.095.286	4.990.143	5.011.000	5.017.857
Totaal vaste passiva	4.335.106	4.223.449	5.270.600	6.218.527	6.295.577	6.371.534
Vlottende schuld	61.137	1.180.000	1.160.000	1.166.000	1.166.000	1.166.000
Overlopende passiva	255.674	803.795	589.741	297.837	0	0
Totaal vlottende passiva	316.811	1.983.795	1.749.741	1.463.837	1.166.000	1.166.000
Totaal passiva	4.651.917	6.207.244	7.020.341	7.682.364	7.461.577	7.537.534

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 investeringsbegroting 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 (bedrag in €)	Afschrijvings- termijn (jaar)	2023	2024	2025	2026
Beschoeiing de Stroom	40	659.200	879.100		
Remmingswerken Sluis Mijnden	30	200.000			
Overige investeringen	5-30 jaar	148.800			
Totaal per jaarschijf		1.008.000	879.100		

6.5 Stand en verloop van de reserves en voorzieningen

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 2022	2023			2024			2025			2026		
		Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo
<i>Algemene reserve</i>													
Algemene reserve	653.665	-	597.900	55.765	-	-	55.765	-	-	55.765	-	-	55.765
Totaal algemene reserve	653.665	-	597.900	55.765	-	-	55.765	-	-	55.765	-	-	55.765
<i>Bestemmingsreserves</i>													
Oostelijke Vecht en Plassen	664.686	2.393	70.914	596.165	2.393	70.914	527.644	2.393	70.914	459.123	2.393	70.914	390.602
Inspecties	-	17.327	17.327	-	17.327	17.327	-	17.327	17.327	-	17.327	17.327	-
Totaal bestemmingsreserves	664.686	19.720	88.241	596.165	19.720	88.241	527.644	19.720	88.241	459.123	19.720	88.241	390.602
Rekeningresultaat	-597.900	597.900	-	-	-	-	-	-	-	-	12.019	-	12.019
Totaal reserves	720.451	617.620	436.048	651.930	19.720	88.241	583.409	19.720	88.241	514.888	31.739	88.241	458.386

Voorzieningen zijn middelen die dienen ter dekking van risico's en verplichtingen waarvan de omvang redelijkerwijs kan worden ingeschat. Daarnaast kunnen voorzieningen gevormd ter egalisatie van lasten (bijv. groot onderhoud). Onderstaand is per voorziening het verloop gedurende de begrotingsperiode opgenomen:

	Stand ultimo 2022	2023			2024			2025			2026		
		Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo	Bij	Af	Stand ultimo
<i>Voorzieningen</i>													
Onderhoudsvoorziening	456.569	288.000	221.185	523.384	288.000	166.409	644.975	288.000	163.286	769.689	288.000	162.398	895.291
Totaal voorzieningen	456.569	288.000	221.185	523.384	288.000	166.409	644.975	288.000	163.286	769.689	288.000	162.398	895.291

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.1 Bestuur	38.000	38.435	39.203	39.987	40.787
0.4 Overhead	1.116.200	947.735	966.689	986.023	1.005.744
0.8 Overige baten en lasten	2.800	3.100	3.200	3.300	3.400
1.2 Openbare orde en veiligheid	167.000				
2.3 Recreatieve havens	309.100	226.528	231.059	235.680	240.393
2.4 Economische havens en vaarwegen	20.600	20.367	20.367	20.367	20.367
3.4 Economische promotie	3.800	3.821	3.897	3.975	4.055
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.865.700	1.837.566	1.904.087	1.998.126	2.025.073
Totaal van de lasten	3.523.200	3.077.552	3.168.503	3.287.459	3.339.819
2.3 Recreatieve havens	101.500	97.750	99.705	101.699	103.733
2.4 Economische havens en vaarwegen	3.200	3.184	3.248	3.313	3.379
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.749.700	2.908.097	2.997.029	3.113.926	3.176.205
Totaal van de baten	2.854.400	3.009.031	3.099.982	3.218.938	3.283.317
Saldo van baten en lasten	-668.800	-68.521	-68.521	-68.521	-56.502
0.10 Mutaties reserves (stortingen)	17.300	19.720	19.720	19.720	19.720
0.10 Mutaties reserves (onttrekkingen)	88.200	88.241	88.241	88.241	88.241
Saldo mutaties reserves	70.900	68.521	68.521	68.521	68.521
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-597.900	0	0	0	12.019
Gerealiseerd resultaat	-597.900	0	0	0	12.019

6.7 Deelnemersbijdrage 2023

De deelnemersbijdrage voor 2023 is als volgt:

Deelnemersbijdrage LSD		2022	2023 Regulier	2023 Kwaliteits- bijdrage	Verschil	Transpa- rantie BTW*
Totale deelnemersbijdrage		1.539.180	1.769.539	90.320	320.680	455.234
Gemeente Utrecht		196.223	0	0	-196.223	0
Provincie Utrecht	Indexeren 3,3%	0	202.698	0	202.698	55.648
Totaal te verdelen		1.342.957	1.566.841	90.320	314.204	399.587
Provincie Utrecht	14,74%	197.952	230.952	13.313	46.314	58.899
Provincie Noord-Holland	33,58%	450.965	526.145	30.330	105.510	134.181
Totaal provincies		648.917	757.098	43.643	108.181	193.080
Gemeente Wijdmeren	31,32%	420.614	490.735	28.288	98.409	125.151
Gemeente Stichtse Vecht	20,36%	273.426	319.009	18.389	63.972	81.356
Totaal gemeenten		694.040	809.743	46.678	115.703	206.506
Totale deelnemersbijdrage		1.539.180	1.769.539	90.320	320.680	455.234

* Voor de transparantie-BTW is uitgegaan van het gemiddelde BTW-percentage van 17,36% zoals ook gehanteerd in de begroting van 2022.

7 Ontwerp tarieventabel 2023

Behorend bij de regelgeving van Plassenschap Loosdrecht e.o.

Tarieven gebruik werkhaven Rimboe

- | | |
|-----------------------------------------------------------------|----------|
| - Tarief gebruik werkhaven Rimboe per twee uren | € 98,00 |
| - Tarief gebruik werkhaven Rimboe per dagdeel langer dan 2 uren | € 172,00 |
| - Tarief gebruik werkhaven Rimboe gehele dag | € 342,00 |

Tarieven passage Mijndense Sluis

- | | |
|-----------------------------|--------|
| - kano's, rubberboten e.d. | € 3,00 |
| - boten tot 8 meter | € 5,00 |
| - boten van 8 tot 12 meter | € 6,00 |
| - boten van 12 tot 15 meter | € 7,00 |
| - boten langer dan 15 meter | € 8,00 |
-

Uitgangspunten bij de tarieventabel 2023:

- De tarieven worden voor 2023 verhoogd conform de uitgangspunten in de kadernota van 2023 (een stijging met 1,6% t.o.v. 2022)
 - Bij de berekening worden bedragen afgerond op € 1,00.
 - De tarieven voor de Mijndense sluis zijn in 2020 met € 1,00 verhoogd en blijven in 2023 gelijk aan die in 2022.
-

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o. gehouden op 7 december 2022 te Loosdrecht,

.....
Mw. C. Larson

Voorzitter

.....
Mw. J. Brand

Secretaris