Plassenschap
Loosdrecht e.o.

(ONTWERP) PROGRAMMABEGROTING 2019 PLASSENSCHAP LOOSDRECHT E.O.

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

INHOUDSOPGAVE

Inhoud

Voorwoord 1
1 Programmaplan 4
2 Paragrafen 8
3 Financiële positie 15
4 Exploitatie 19
5 Meerjarenraming exploitatie 2018-2022 21
Bijlagen 22

VOORWOORD

Voorwoord

PROGRAMMABEGROTING

Voor u ligt de programmabegroting van Plassenschap Loosdrecht e.o. voor 2019. Deze begroting bestaat uit een programmaplan en de financiële positie van het schap.

Het Plassenschap heeft een dagelijks bestuur en een Plassenraad. Het ambtelijk apparaat is in dienst bij Recreatie Midden-Nederland. De taken waarmee het ambtelijk apparaat is belast zijn:

- Het verbeteren van het recreatief-toeristisch product;
- De (door-) ontwikkeling, de aanleg, het onderhoud en het beheer van recreatieterreinen en recreatievoorzieningen, zowel op het land als aan en in het water;
- Uitbreiding, onderhoud en beheer van een recreatieve infrastructuur, zowel te water als op het land;
- Het onderhouden en zo nodig herstellen van oevers van eilanden, legakkers en vaarwegen;
- De zorg voor het vlotte en veilige verloop van het scheepvaartverkeer;
- Het bewaken van een aangenaam recreatief klimaat op het water en de terreinen en voorzieningen, door eigen toezichthouders en in nauwe samenwerking met de politie;
- Het handhaven van verordeningen en verkeersbesluiten die de instandhouding van recreatieve en landschappelijke kwaliteit van de Loosdrechtse Plassen veilig stellen;
- Het mede zorgdragen voor de bescherming van natuur en landschap;
- Het waar mogelijk vergroten van de eigen inkomsten;
- Het deelnemen in en adviseren bij processen van gemeentelijke, regionale en provinciale beleidsvorming aangaande de openluchtrecreatie in brede zin, teneinde de hoofddoelstelling te realiseren.

Het Plassenschap Loosdrecht is mede ondertekenaar van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. Voor de jaren 2017-2028 zal het Plassenschap zich inspannen om in totaal € 906.000 bij te dragen aan het uitvoeringsprogramma dat behoort bij het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. Het grootste gedeelte van deze investering (€ 837.000) gaat naar het oplossen van het baggerprobleem in de Loosdrechtse plassen.

Naast het reguliere beheer en onderhoud van de recreatieve voorzieningen investeert het Plassenschap in het vernieuwen van de beschoeiingen van vaarwegen en recreatieterreinen en –eilanden volgens het programma voor de periode tot en met 2027.

Hiermee levert het Plassenschap een flinke bijdrage aan de ontwikkeling van het Plassengebied.

UITGANGSPUNTEN

Deze begroting is gebaseerd op de uitgangspunten die het dagelijks bestuur heeft geformuleerd in de Kadernota die op 21 februari 2018 is vastgesteld en vervolgens aan de deelnemers is toegestuurd.

Voor het opmaken van de programmabegroting 2019 hanteert het dagelijks bestuur de volgende uitgangspunten:

VOORWOORD

a. Het reguliere beheer vindt sober en doelmatig plaats op basis van de principes van schoon, heel en veilig en (voor zover te meten) op niveau van rapportcijfer 6. Dit is conform de huidige situatie en werkwijze;
b. De dotatie groot onderhoud vindt plaats op basis van de in de afgelopen jaren gehanteerde methode, waarbij het bedrag zal worden geïndexeerd teneinde de kostenontwikkelingen te kunnen volgen.
c. Het te hanteren prijsindexcijfer bedraagt, op basis van de cijfers 2017 en de verwachtingen 2018, voor 2019 1%. Ook in de meerjarenraming wordt met deze prijsindex gerekend;
d. Voor de inkomsten, zoals tarieven voor ontheffingen en gebruik terreinen wordt een stijgingspercentage van 1% ten opzichte van 2018 aangehouden;
e. In de Kadernota 2019 van Recreatie Midden-Nederland is rekening gehouden met een verhoging van de deelnemersbijdrage aan de bedrijfsvoeringsorganisatie van 3,1% ten opzichte van 2018. Deze verhoging is nodig in verband met loon- en prijsontwikkelingen;
f. In verband met de verhoging van de deelnemersbijdrage aan Recreatie Midden-Nederland en om tot een structureel sluitende begroting van het Plassenschap te komen is een verhoging van de deelnemersbijdrage aan het Plassenschap nodig van 4,7%. Indien het Plassenschap geen structureel sluitende begroting kan presenteren zal het ministerie van BZK preventief toezicht instellen. De Algemene Reserve is de komende periode nodig voor de bijdragen aan het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen, waaronder de baggerproblematiek. De afgelopen jaren heeft het bestuur, in verband met de hoogte van het eigen vermogen, ervoor gekozen de deelnemersbijdragen niet of met een gering percentage te indexeren: 2014 met 0%, 2015 met 1,5%, 2016 met 1%, 2017 met 0% en 2018 met 1%. Dit is niet in overeenstemming met de stijging van de loonsom en de prijsindex;
g. Per 1 januari 2018 is het Plassenschap middels een dienstverleningsovereenkomst (DVO) één van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. De bijdrage (€ 24.100), die jaarlijks aan het Routebureau moet worden betaald, wordt volledig gedekt vanuit de beschikbare middelen voor het routebeheer in de begroting van het schap;
h. In 2018 kan wederom het maximale aantal uit te geven jaarlijkse snelvaarontheffingen van 800 stuks worden uitgegeven. Gezien de geringe wachtlijst die resteert na het verlenen van de ontheffingen in 2018 wordt het aantal te verlenen snelvaarontheffingen voor 2019 geraamd op 750 stuks.
i. De op de eigendommen van het schap aangebrachte infrastructuur en de gerealiseerde recreatieve voorzieningen worden na afloop van de technische levensduur vervangen, tenzij nieuwe inzichten tot een andere keuze leiden. Ook het voor de uitvoering van de taken van het schap benodigde materieel wordt na afloop van de technische levensduur, indien nodig, vervangen. Op basis van de thans beschikbare inzichten wordt een bedrag van € 410.600 aangehouden voor de beschoeiingen en andere bouwkundige werken en een bedrag van € 16.500 voor benodigd materieel.

LEESWIJZER

Het eerste hoofdstuk bevat het programmaplan 2019. Hierin staat een beschrijving van de ambities van het Plassenschap. Hoofdstuk twee bevat de paragrafen, die nader ingaan op risico's en weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering. Het derde

VOORWOORD

hoofdstuk geeft een beeld van de financiële positie van het Plassenschap. Hoofdstuk vier bevat de exploitatiecijfers voor 2019 en een toelichting op de ontwikkeling van deze cijfers. Tenslotte wordt in hoofdstuk vijf een beeld geschetst van de meerjarige ontwikkeling van de exploitatie.

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

Dhr. F. Ossel	Mw. S. Stolwijk
Voorzitter	Secretaris

1 PROGRAMMAPLAN

1 Programmaplan

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

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

Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen

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

Voor de periode 2017-2028 bedragen de totale kosten ruim € 77 miljoen, waarvan de volgende kosten ten laste komen van het Plassenschap:

- Recreatieve routes en natuur- en landschapsbeleving	€ 40.600
- Prijsvraag icoon OVP	€ 4.000
- Aanpak baggerproblematiek	€ 836.716
- Toekomstvisie Kievitsbuurten	€ 15.000
- Pilot verkenning BIZ	€ 10.000

De totale bijdrage is € 906.316. De bijdragen voor de prijsvraag icoon OVP en de toekomstvisie Kievitsbuurten zijn in 2017 betaald. Voor de periode 2019-2022 wordt in de meerjarenbegroting rekening gehouden met een jaarlijks te financieren bedrag van € 90.600.

Naast de bijdrage die het Plassenschap levert aan het uitvoeringsprogramma Oostelijke Vechtplassen streeft het schap naar de instandhouding van:

1. De vier sluizen met een gebruik van ca. 30.000 schuttingen per jaar;

2. Ca. 5.000 recreatieplaatsen op de dagrecreatieterreinen;
3. Ruim 200 aanlegplaatsen bij de eilanden en legakkers;
4. Veilige fiets- en wandelpaden en –routes;
5. Veilige en goed bruikbare vaarwegen en –routes;
6. De legakkergebieden;
7. Het snelvaarbeleid door de uitgifte van maximaal 800 jaarontheffingen.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

Product	Omschrijving
Terreinen veenweidegebied	*Zwaan* De plas Zwaan heeft een beperkte functie als visplas en als rustpunt voor de langskomende automobilist. Eigendomsoverdracht is vooralsnog niet mogelijk gebleken vanwege het achterstallige onderhoud aan de oevers van deze diepe zandwinput. Onderzocht wordt of het verondiepen van de plas mogelijk is. *Bosdijk* Onderzocht wordt of het mogelijk is om het terrein te ontwikkelen en exploiteren, zodat een deel van de beheerkosten gedekt kunnen worden. Binnen de huidige ruimtelijke regelgeving is dit niet mogelijk, maar in 2018 wordt er met de gemeente en omwonenden gesproken over wenselijke ontwikkelingen. Mogelijk volgt een ontwikkelperspectief in 2019.
Terreinen plassengebied	*De Strook* In 2019 zal De Strook opnieuw beschoeid moeten worden. In de meerjarenplanning is het hiervoor benodigde budget opgenomen. *Recreatiecentrum Mijnden* De geraamde inkomsten voor de erfpachtcanon van het recreatiecentrum Mijnden zijn, vooruitlopend op de vaststelling van de nieuwe overeenkomst, in 2018 reeds meer dan trendmatig verhoogd. Verwacht wordt dat in 2018 een nieuwe overeenkomst kan worden getekend. In afwachting daarvan worden de inkomsten 2019 geraamd conform 2018. Door de vastgestelde wijziging van het bestemmingsplan Mijnden zijn de bouwmogelijkheden vergroot. Mogelijkerwijs leidt dit tot hogere inkomsten. *Rimboe* In de meerjarenplanning is een aanpassing van de inrichting van de werkhaven Rimboe opgenomen, in verband met Arbo-eisen.

1 PROGRAMMAPLAN

Product	Omschrijving
Eilanden en aanlegplaatsen	Voor het onderhoud aan en de vervanging van beschoeiingen van de eilanden en aanlegplaatsen, is een meerjarenplanning 2017-2024.
Legakkers	Begin 2018 is de Toekomstvisie Kievitsbuurten vastgesteld. Het project dat met voorrang wordt opgepakt, is het herstel en duurzaam behoud van het legakkerlandschap. Hiervoor is budget beschikbaar gesteld in het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. Er zal een plan van aanpak worden opgesteld over hoe er in de komende jaren geïnvesteerd kan gaan worden in duurzame oevers.
Vaarwegbeheer	Het Plassenschap is nautisch beheerder voor het openbaar toegankelijke water binnen het Plassengebied. Dit houdt in dat het Plassenschap bevoegd is het scheepvaartverkeer op de Loosdrechtse plassen te regelen, om verkeersbesluiten te nemen en om verkeerstekens te plaatsen. In het Besluit Motorboten wordt o.m. de (ontheffing van) de maximum snelheden en de toegankelijkheid van kwetsbare gebieden voor motorvaartuigen geregeld. Het Plassenschap is vaarwegbeheerder van de Westelijke en Oostelijke Drecht en de 's-Gravelandsevaart. Het Plassenschap dient er voor te zorgen dat deze hoofdvaarroute door het Plassengebied vrij toegankelijk blijft.
Vuilnisophaaldienst	Het Plassenschap zorgt voor het ophalen van afval van de recreatieterreinen en –eilanden en bij de recreatiewoningen op de legakkers in het recreatieseizoen. Uit onderzoek is gebleken dat het vooralsnog uit financieel oogpunt niet interessant is om afval gescheiden in te zamelen.
Routebureau	Sinds 1 januari 2018 is het Plassenschap een van de opdrachtgevers van het Routebureau Utrecht. Beheer en ontwikkeling van routenetwerken evenals de gezamenlijke informatievoorziening en marketing, loopt via het Routebureau. Ook het grondgebied van de gemeente Wijdemeren, dat in de provincie Noord-Holland ligt, valt onder het Routebureau. Dit betreft het Sloepennetwerk. De andere routes (o.a. wandel- en fietsnetwerk) in deze gemeente worden beheerd (en betaald) via de regio Gooi en Vechtstreek. De jaarlijkse bijdrage, die door het schap aan het routebureau moet worden betaald, bedraagt ten hoogste € 24.100.

1 PROGRAMMAPLAN

Product	Omschrijving
Oostelijke Vechtplassen	Het schap draagt bij aan de uitvoering van het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen. In 2019 gaat het om de bijdrage aan een aantal projecten, waaronder "recreatieve verbindingen" (aanleggen van wandelpaden, kanoroutes en de aanleg en onderhoud van enkele kano- en/of sloepvoorzieningen), de aanpak van de baggerproblematiek, de het herstel en duurzaam behoud van het legakkerlandschap en een verkenning voor een BedrijvenInvesteringsZone (BIZ).
Regelgeving, ontheffingverlening en handhaving	Vanaf januari 2019 wordt de Woonschepenverordening (voor zover deze nog geldt voor het Loosdrechtse deel van het schapsgebied) ingetrokken en worden er geen woonschipontheffingen meer verleend. Alle 180 woonschepen met schapsontheffing zijn inmiddels ingetekend in de diverse bestemmingsplannen. Dat betekent dat het schap nog slechts toestemming kan verlenen indien met woonschepen gevaren moet worden en de Mijndense Sluis wordt gepasseerd. De inkomsten uit leges vervallen evenals de kosten die gemaakt worden voor het verlenen van de woonschipontheffingen. De extra (personeels)kosten voor het beëindigen van het gevoerde woonschepenbeleid worden in rekening gebracht bij de gemeente Wijdemeren. Derhalve zijn er geen financiële gevolgen voor het schap. Het proces van ontheffingverlening zal worden vereenvoudigd en waar mogelijk gedigitaliseerd. In 2019 wordt gestart met een "webshop" (online loket) voor het aanvragen van ontheffingen.

2 Paragrafen

INVESTERINGEN

In onderstaand overzicht worden de voor 2019 geraamde (vervangings)investeringen weergegeven.

INVESTERING	AANSCHAFWAARDE
Beschoeïngen (MA)	
Eilanden	216.000
Vaarwegen	120.000
Afmeerpalen	15.000
Machines, apparaten en installaties	
Hulpstuk voor Mulcher	4.500
Vervoermiddelen (Ec)	
Romeco Kiepwagen	4.000
Saris PK40	8.000
Overige materiele vaste activa (MA)	
Recreatieve verbindingen – OVP	40.600
Onderzoek	
Proces en onderzoek – OVP	19.000
Totaal investeringen	**427.100**

WEERSTANDSVERMOGEN

Het weerstandsvermogen is de mate waarin het schap in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid bijgesteld moet worden. Het is van belang voor de financiële gezondheid van het schap voor het begrotingsjaar en de jaren erna.

Kengetallen

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

	Kengetal	2018	2019
1a	Netto schuldquote	269,4	274,2
1b	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	269,4	274,2
2	Solvabiliteitsratio	15,6	13,2
3	Structurele exploitatieruimte	6,8	21,0
4	Belastingcapaciteit woonlasten meerpersoonshuishoudens	N.v.t.	N.v.t.

2 PARAGRAFEN

Schuldquote

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Het Plassenschap heeft in de afgelopen jaren eigen vermogen opgebouwd. Dit eigen vermogen is onvoldoende om de investeringen in met name de beschoeiingen te kunnen financieren. Dit verklaart de hoge schuldquote

Solvabiliteitsratio

Voor de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling is de exploitatiebijdrage een verplichte uitgave. Sinds de budgetfinanciering is het schap in staat eigen vermogen op te bouwen.

Structurele exploitatieruimte

De begroting van het Plassenschap is per definitie sluitend. Er kan een klein overschot of tekort zijn, deze wordt opgevangen door de Algemene Reserve.

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

Algemene reserves

Een batig saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve en een nadelig saldo eraan onttrokken. Het is de bevoegdheid van het bestuur om te bepalen hoe zij de algemene reserve wil aanwenden. Het saldo van de algemene reserve is beschikbaar als weerstandsvermogen. De algemene reserve van het Plassenschap wordt per 1 januari 2019 geraamd op afgrond € 317.200. Door het verwachte overschot in de begroting 2019 stijgt dit vervolgens naar € 331.200.

Stille reserves

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

Dekkingsmiddelen kapitaallasten

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

Bestemmingsreserves

Voor het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen is een bestemmingsreserve gevormd van € 362.400.

Subsidies

De subsidies zijn ontvangen als bijdrage van derden in door het schap en/of derden gerealiseerde of nog te realiseren investeringen en zijn direct gekoppeld aan de investeringen. De middelen zijn in een reserve ondergebracht en vallen evenredig vrij met de afschrijvingen en neutraliseren op die manier de afschrijvingslasten voor een groot deel.

RISICO'S

De begroting van het Plassenschap bestaat voor een deel uit te realiseren exploitatie-opbrengsten, zoals schutten bij de sluit, snelvaarontheffingen en evenementen. Het schap onderscheid de volgende risico's:

2 PARAGRAFEN

	Omschrijving risico	Bedrag	Wanneer	Frequentie
1	Erfpacht en huur	11.000	2019 e.v.	Jaarlijks
2	Schutgelden Mijndense Sluis	6.000	2019 e.v.	Jaarlijks
3	Uitgifte snelvaarontheffingen	16.000	2019 e.v.	Jaarlijks
4	Bestrijding overmatige waterplanten	160.000	2019 e.v.	Jaarlijks
5	Rente	55.000	2019 e.v.	Jaarlijks
6	Klimaatsveranderingen	40.000	2019 e.v.	Jaarlijks
7	Aantrekkende markt	PM.	2019 e.v.	Jaarlijks
	Totaal	288.000		

Erfpacht en huur

De geraamde omzet uit erfpacht en verhuur bedraagt ca. € 213.000. Het risico dat de exploitant niet aan zijn verplichtingen kan voldoen is aanwezig. Het risico wordt ingeschat op 5% van de omzet, zijnde € 11.000.

Schutgelden Mijndense Sluis

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

Uitgifte snelvaarontheffingen

De afgelopen jaren zien we dat de populariteit van de snelvaarontheffingen afneemt. Het maximaal aantal van 800 uit te geven ontheffingen is in 2017 gehaald, maar voor 2019 gaan we uit van 750 uit te geven ontheffingen. Daarmee zullen de opbrengsten dalen. De voor 2019 geraamde 750 kunnen er in werkelijkheid ook 700 of minder worden. Risico € 16.000.

Bestrijding overmatige waterplanten (Bron: rapport Waternet)

Waternet, gemeente Wijdemeren en lokale ondernemers hebben een plan van aanpak voor de bestrijding van “overmatige begroeiing door waterplanten” opgesteld. Het uitgangspunt is zeker niet dat alle kosten voor rekening van de overheid c.q. het Plassenschap komen. Bij de berekening van het risico wordt alleen gerekend met kosten in wateren die in eigendom c.q. beheer bij het Plassenschap zijn. Het is niet bekend wat dit financieel voor het Plassenschap betekent. Als risico voor het schap ramen we, op basis van de cijfers uit het hiervoor genoemde plan van aanpak, evenals in 2018, een bedrag van € 160.000.

Renterisico

Het rentepercentage voor nieuwe vaste geldleningen is voor 2017 en 2018 geraamd op 2,5%. Dit percentage is gebaseerd op een reële inschatting van de marktrente op het moment van afsluiten. Een rente van 1,0% hoger dan deze verwachting resulteert in extra lasten van € 55.000 per jaar.

2 PARAGRAFEN

Klimaatveranderingen

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

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

Aantrekkende markt

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

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Het Plassenschap beschikt over een beheerplan voor het gehele werkgebied van het schap. Ten behoeve van het meerjaren-onderhoudsplan is GeoVisia aangeschaft en ingericht. Alle terreinen en arealen zijn ingemeten. In 2018 worden de overige gegevens ingevoerd, zoals onderhoudstoestand, materiaalkeuze en begrotingen ingevoerd.

De verwachting is dat hier onderhoudsmaatregelen uit naar voren komen die in eerdere jaren niet zijn meegerekend. De kosten van groot onderhoud kunnen dan ook toenemen. In 2019 wordt ook het onderhoud van de bomen met gegevens uit het beheersysteem GeoVisia uitgevoerd. Dit onderhoud zal volgens het vastgestelde Boomveiligheidsplan worden uitgevoerd, zodat voldaan wordt aan de wettelijke zorgplicht. Omdat een dergelijke aanpak voorheen ontbrak zal dit ook kostenverhogend kunnen uitpakken.

Wegen

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

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

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

Gebouwen en riolering

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

2 PARAGRAFEN

Watergangen en oevers

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

De scheisloten worden in het najaar gesloot.

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

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

Sluizen

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

Groen: beplantingen

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

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

Groen: grasvegetaties

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

Schoonhouden en vuilafvoer

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

Terreininventaris

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

2 PARAGRAFEN

Materieel

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

Routes

Een steeds belangrijker onderdeel zijn de routes, zoals het wandel- en fietsknooppuntennetwerk, het sloepennetwerk en de Landelijke Fietsroutes (in beheer voor het Landelijk Fietsplatform).

FINANCIERING

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

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.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar met als doel de kortlopende leningen te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt € 245.500. Voor ultimo 2019 wordt een financieringstekort geraamd van € 72.600 (verschil tussen vaste activa en passiva). Dit wordt gefinancierd uit de lopende middelen.

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 twintig procent van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen. Voor 2019 is de renterisiconorm € 467.000. De aflossingen bedragen € 317.000, ruim onder de norm.

BEDRIJFSVOERING

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

Binnen de personeelsbegroting van het Plassenschap is zeer beperkt capaciteit beschikbaar voor het uitvoeren van specifieke en incidentele (ontwikkel) projecten. Bij de opstart van projecten is het dus

noodzakelijk om binnen het projectbudget rekening te houden met de inzet van projectleiding en ondersteuning om het project te kunnen uitvoeren.

VERBONDEN PARTIJEN

Het schap is, samen met het Recreatieschap Stichtse Groenlanden, deelnemer aan de bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie Midden-Nederland (RMN), de uitvoeringsorganisatie voor de twee recreatieschappen. RMN heeft twee programma's:

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

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

LOKALE HEFFINGEN

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. verleent ontheffing van een aantal verboden die zijn opgenomen in de Verordening Bescherming Plassengebied, het Besluit Motorboten, de Eilandverordening, de Strookverordening, Voorrangsregeling Mijndense sluis en de Woonschepenverordening. De tarieven voor het in behandeling nemen en verstrekken van ontheffing worden geheven op grond van de tarieventabel behorende bij de Legesverordening Plassenschap Loosdrecht e.o. De tarieventabel wordt jaarlijks aangepast aan het gestegen prijspeil. Beoogd wordt de tarieven zodanig vast te stellen dat de totale kosten die veroorzaakt worden door de behandeling van ontheffingsaanvragen worden gedekt. De belangrijkste vergoedingen en rechten zijn:

Omschrijving	2018	2019
Rechten snelvaarontheffingen particulieren	246.000	256.000
Rechten motorbootvaren en pleziervaartuigen	4.500	4.500
Overige ontheffingen	1.000	1.000
Voorrangsrecht Mijndense sluis	2.500	2.500
Totaal	254.000	264.000

GRONDBELEID

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. bezit totaal ongeveer 650 hectare grond en water binnen het werkgebied. Deze bezittingen zijn op hoofdlijnen onder te verdelen in dagrecreatieterreinen, de legakkers, oeverlanden, sluizen, water en het recreatiecentrum Mijnden. Het schapsbeleid is er, in principe, op gericht zijn terreinen gratie en openbaar toegankelijk aan te bieden aan de recreant.

3 Financiële positie

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van inkoopprijs en bijkomende kosten. Tenzij bij de desbetreffende post anders wordt vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (=aanschafwaarde minus afschrijvingen c.q. aflossingen).

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs minus eventuele investeringsbijdragen van derden.

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

Afschrijvingspercentages

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Onderdeel	afschrijvingstermijn
Grond en water	geen afschrijvingen
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5 tot 40 jaren
Bedrijfsgebouwen	5 tot 25 jaren
Vervoermiddelen	8 tot 30 jaren

3 FINANCIËLE POSITIE

Machines, apparaten en installaties	5 tot 30 jaren
Overige materiële vaste activa	10 tot 20 jaren

Vaste passiva

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde verminderd met gedane aflossingen en hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Het rentepercentage voor nieuwe geldleningen is conservatief op 2,5% gesteld.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn opgenomen voor de oorspronkelijke waarden, minus de afschrijving op de activa die aan deze bestemmingsreserves zijn gekoppeld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

GEPROGNOSTICEERDE BALANS

ACTIVA	**Ultimo 2019**		**Ultimo 2018**	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		**15.200**		**0**
Materiële vaste activa		**7.725.400**		**7.762.600**
Investeringen met een economisch nut				
Gronden uitgegeven in erfpacht	407.800		407.800	
Overige investeringen met economisch nut	530.000		580.700	
Investeringen met een maatschappelijk nut	6.787.600		6.774.100	
Financiële vaste activa		**0**		**0**
Financieringsoverschot		**0**		**0**
Totaal activa		**7.740.600**		**7.762.600**

3 FINANCIËLE POSITIE

PASSIVA	Ultimo 2019		Ultimo 2018	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		**1.026.500**		**1.214.200**
Algemene reserve	331.200		317.200	
Overige bestemmingsreserves	695.300		897.000	
Voorzieningen		**285.200**		**375.800**
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	285.200		375.800	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		**6.248.200**		**6.064.600**
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	6.248.200		6.064.600	
Totaal passiva		**7.559.900**		**7.654.600**
Financieringstekort		**180.700**		**108.000**
Totaal generaal		**7.740.600**		**7.762.600**

TOELICHTING BIJ DE BALANSPOSTEN

Algemeen

Het Plassenschap presenteert voor 2019 een overschot op de begroting. Het overschot zal worden toegevoegd aan de algemene reserve. Ook voor de komende jaren worden overschotten verwacht. Rekening houdende met de noodzakelijke investeringen in projecten uit het gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen zal de reserve, voor zover deze ligt boven de minimale buffer die benodigd is voor afdekking van risico's, ingezet worden voor de uitvoering van het gebiedsakkoord.

Vaste Activa

Materiële vaste activa
Onder de vaste activa zijn opgenomen de terreinen, grond- en waterbouwkundige werken, machines, apparaten en vervoermiddelen. De boekwaarde van de vaste activa bedraagt naar schatting per 31-12-2019 € 7.740.600. De afschrijvingen over 2019 bedragen € 447.000 (2018: € 453.000).
Voor investeringen is in 2019 een bedrag opgenomen van € 427.100. De belangrijkste investeringen zijn: beschoeiing vaarwegen € 120.000, beschoeiing eilanden € 216.000 en recreatieve routes en natuur- en landschapsbeleving OVP.

3 FINANCIËLE POSITIE

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het verwachte positieve resultaat over 2019 van € 14.000 wordt toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt eind 2019 naar schatting € 331.200.

Bestemmingsreserve

Bij de investeringen worden regelmatig subsidies verkregen. Deze worden ondergebracht in bestemmingsreserves en fungeren als dekkingsmiddelen voor de kapitaallasten. De aldus gevormde bestemmingsreserve valt evenredig vrij met de afschrijving van de investering waaraan ze gekoppeld is.

Daarnaast is er in 2018 nog een bestemmingsreserve voor het Gebiedsakkoord Oostelijke Vechtplassen gevormd vanuit de algemene reserve.

Op deze bestemmingsreserves zijn de reguliere vrijvallen over 2019 in mindering gebracht (€201.700).

Er zijn in 2019 geen nieuwe subsidies aan de bestemmingsreserves toegevoegd. De bestemmingsreserves bedragen eind 2019 € 695.300.

Voorzieningen

Dit betreft een egalisatievoorziening voor het uitvoeren van groot onderhoud. De dotatie en onttrekking aan deze voorziening vindt plaats op basis van een plan groot onderhoud. De dotatie over 2019 is geraamd op € 105.000. Naar verwachting wordt er € 195.600 onttrokken aan deze voorziening. Per ultimo 2019 komt de voorziening uit op € 285.200.

Vaste schulden

Onder de vaste schulden zijn de langlopende geldleningen opgenomen. De financiering vindt in hoofdzaak plaats via leningen die worden aangetrokken via de BNG. Het saldo van de aangegane geldleningen per 31-12-2019 bedraagt naar verwachting € 6.248.200. In dit bedrag is rekening gehouden met het aantrekken van een nieuwe lening in 2019 (€500.000).

4 Exploitatie

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

	OMSCHRIJVING LASTEN	REKENING 2016	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
1.	Salarissen, personeelskosten en diensten van derden	812.200	956.200	943.900
3.	Overige doorbelaste kosten	240.400	244.900	294.400
5.	Personeel en diensten van derden	14.200	41.100	31.600
7.	Afschrijvingen & rente	395.300	592.900	617.000
9.	Huren en pachten	1.100	0	0
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	313.500	35.900	41.700
13.	Belastingen en verzekeringen	23.000	26.500	25.900
15.	Energie- en waterkosten	15.200	29.700	26.900
17.	Onderhoud	360.100	341.500	427.300
19.	Voorzieningen	101.500	104.000	105.000
21.	Overige lasten	2.300	7.600	7.300
23.	Nagekomen lasten	4.200		
	Totaal lasten	**2.283.100**	**2.380.300**	**2.521.000**

	OMSCHRIJVING BATEN	REKENING 2016	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
2.	Opbrengsten van eigendommen	323.600	316.700	316.700
4.	Rechten	289.300	262.200	272.400
6.	Rente	-	2.400	2.400
8.	Overige baten	66.800	89.600	80.400
10.	Nagekomen baten	2.200	0	0
12.	Dekkingsmiddelen	1.579.600	1.579.900	1.661.400
	Deelnemersbijdrage:			
	Gemeente Utrecht (vast)	*165.300*	*167.000*	*175.400*
	Provincie Utrecht (14,74%)	*168.200*	*169.900*	*178.400*
	Provincie Noord-Holland (33,58%)	*383.200*	*387.000*	*406.300*
	Gemeente Wijdemeren (31,32%)	*357.400*	*360.900*	*379.000*

4 EXPLOITATIE

OMSCHRIJVING BATEN	REKENING 2016	BEGROTING 2018	BEGROTING 2019
Gemeente Stichtse Vecht (20,36%)	*232.300*	*234.600*	*246.400*
Deelnemersbijdrage in doorschuif BTW exploitatie	*273.200*	*260.500*	*276.000*
Saldo van baten en lasten	**- 21.600**	**- 129.500**	**-185.800**
Af: Vrijval reserves	331.500	112.600	201.700
Positief resultaat	**309.900**		**14.000**
Negatief resultaat		**16.900**	

TOELICHTING OP DE LASTENONTWIKKELING

De begroting 2018 sloot met een te verwachten negatief resultaat van € 16.900. De begroting 2019 kent een positief resultaat van € 14.000.

De belangrijkste oorzaken voor de toename van het resultaat met € 29.000 zijn:

- De doorbelaste apparaatskosten zijn gestegen met € 50.000 daarentegen zijn de personeelskosten en kosten inhuur derden per saldo met € 22.000 gedaald, dit is inclusief de toename voor de bijdrage aan het Routebureau Utrecht.
- De lasten voor gedane investeringen (rente en afschrijvingen) zijn met € 26.000 toegenomen.
- De extra onderhoudslasten zijn met € 86.000 gestegen. In deze post is opgenomen de kosten voor de aanpak van de baggerproblematiek Oostelijke Vechtplassen. De kosten voor onderhoud routes en paden zijn op deze post in mindering gebracht. Deze kosten worden met ingang van 2019 in de begroting opgenomen onder de kosten voor inhuur personeel derden (post 5). Het onderhoud voor De Strook zit niet meer in bestek (post 17), maar beheer wordt gedaan door een vakkracht.
- De bijdragen van de deelnemers (zowel de reguliere bijdrage als de vergoeding voor de btw) stijgen met ongeveer € 82.000.

Per saldo geven deze oorzaken het veranderde financiële beeld weer.

5 Meerjarenraming exploitatie 2018-2022

Lasten	Rekening 2016	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
03a. Doorbelaste personeelskosten	812.200	956.200	943.900	953.300	962.800	972.400
03c. Doorbelaste apparaatskosten	240.400	244.900	294.400	297.300	300.300	303.300
05. Inhuur personeel van derden	14.200	41.100	31.600	31.900	32.200	32.500
07. Rente en afschrijvingen	395.300	592.900	617.000	597.700	589.940	521.800
09. Huur en pachten	1.100	0	0	0	0	0
11. Bestuurs- en apparaatskosten	313.500	35.900	41.700	32.000	32.300	32.600
13. Belastingen en verzekeringen	23.000	26.500	25.900	26.200	26.500	26.800
15. Energie- en waterkosten	15.200	29.700	26.900	27.200	27.500	27.800
17. Onderhoud en vuilafvoer	360.100	341.500	427.300	440.800	444.400	448.000
19. Voorziening groot onderhoud	101.500	104.000	105.000	106.100	107.200	108.300
21. Publiciteits- en overige kosten	6.600	7.600	7.300	7.400	7.500	7.600
Totaal Lasten	**2.283.100**	**2.380.300**	**2.521.000**	**2.519.900**	**2.530.100**	**2.481.100**

Baten	Rekening 2016	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
02. Opbrengsten van eigendommen	323.700	316.700	316.700	319.900	323.100	326.300
04. Rechten	289.200	262.200	272.400	275.100	277.900	280.700
06. Rente	-	2.400	2.400	2.400	2.400	2.400
08. Overige baten	66.800	89.600	80.400	81.200	82.000	82.800
10. Nagekomen baten	2.200	0	0	0	0	0
12. Dekkingsmiddelen	1.579.600	1.579.900	1.661.400	1.678.100	1.694.900	1.711.800
Deelnemersbijdrage	*1.306.400*	*1.319.400*	*1.385.400*	1.399.300	1.413.300	1.427.400
Deelnemersbijdrage doorschuif-btw	*273.200*	*260.500*	*276.000*	*278.800*	*281.600*	*284.400*
Totaal baten	**2.261.500**	**2.250.800**	**2.333.300**	**2.356.700**	**2.380.300**	**2.404.000**
14. Af: Mutaties reserves	331.500	112.600	201.700	201.700	201.500	169.900
Toevoeging aan algemene reserve	**309.900**	**0**	**14.000**	**38.500**	**51.700**	**92.800**
Onttrekking aan algemene reserve	**0**	**16.900**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bijlagen

BIJLAGE 1: STAAT VAN ACTIVA

Loosdrechtse Plassen	Aanschaf-waarde per 1-1-2019	Investeringen 2019	Des-investering 2019	Aanschaf-waarde per 31-12-2019	Afschrijving per 1-1-2019	Afschrijving 2019	Afschrijving desinvestering 2019	Totale afschrijving 31-12-2019	Boekwaarde eind 2018	Boekwaarde eind 2019
EC grond en water	407.800			407.800					407.800	407.800
EC bouwkundige werken	205.200			205.200	147.500	3.200		150.700	57.700	54.500
EC bedrijfsgebouwen	58.900			58.900	56.000	2.900		58.900	2.900	
EC woonruimtes										
EC mach., apparaten en installaties	251.700	4.500	4.700	251.600	96.700	21.700	3.700	114.700	155.000	136.900
EC vervoermiddelen	570.600	12.000	9.200	573.400	209.900	36.500	7.900	238.500	360.700	334.900
EC overige materiële vaste activa	46.900			46.900	42.500	700		43.200	4.400	3.700
Totaal EC materiële vaste activa	**1.541.100**	**16.500**	**13.900**	**1.543.800**	**552.600**	**65.000**	**11.600**	**606.000**	**988.500**	**937.800**
MA grond en water	976.300			976.300	426.600			426.600	549.700	549.700
MA bouwkundige werken	11.853.000	351.000		12.204.000	6.196.400	331.700		6.528.100	5.656.600	5.675.900
MA bedrijfsgebouwen	801.300			801.300	346.400	22.500		368.900	454.900	432.400
MA woonruimtes										
MA mach., apparaten en installaties	69.000			69.000	42.600	3.900		46.500	26.400	22.500
MA vervoermiddelen										
MA overige materiële vaste activa	206.000	40.600		246.600	143.300	16.100		159.400	62.700	87.200
MA routes	39.700			39.700	15.900	4.000		19.800	23.800	19.900
Totaal MA materiële vaste activa	**13.945.300**	**391.600**		**14.336.900**	**7.171.200**	**378.200**		**7.549.300**	**6.774.100**	**6.787.600**
MA onderzoek en voorbereiding	48.300	19.000		67.300	48.300	3.800		52.100		15.200
Totaal immateriële vaste activa	**48.300**	**19.000**		**67.300**	**48.300**	**3.800**		**52.100**		**15.200**
Totaal vaste activa	**15.534.700**	**427.100**	**13.900**	**15.948.000**	**7.772.100**	**447.000**	**11.600**	**8.207.400**	**7.762.600**	**7.740.600**

BIJLAGE 2: FINANCIERINGSSTAAT

Uitgaven	2018	2019	2020	2021	2022
EC bouwkundige werken	13.000	0	0	0	0
EC mach., apparaten en installaties	100.000	4.500	0	0	0
EC vervoermiddelen	175.000	12.000	0	0	0
Totaal EC materiële vaste activa	**288.000**	**16.500**	**0**	**0**	**0**
MA bouwkundige werken	741.000	351.000	231.000	231.000	231.000
MA bedrijfsgebouwen	80.000	0	0	0	0
MA mach., apparaten en installaties	25.000	0	0	0	0
MA overige materiële vaste activa	0	40.600	0	0	0
Totaal MA materiële vaste activa	**846.000**	**391.600**	**231.000**	**231.000**	**231.000**
MA onderzoek en voorbereiding	0	19.000	0	0	0
Totaal immateriële vaste activa	**0**	**19.000**	**0**	**0**	**0**
Afschrijving desinvesteringen	194.200	11.600	0	0	0
Onttrekking aan reserves en vrijval subsidies	112.700	201.700	201.700	201.500	169.900
Onttrekking aan voorziening groot onderhoud	86.500	195.600	263.100	139.100	135.600
Aflossing opgenomen langlopende geldleningen	287.900	316.500	307.000	297.900	273.300
Financieringsoverschot	5.900	0	19.600	59.700	45.600
Totaal	**1.821.200**	**1.152.500**	**1.022.400**	**929.200**	**855.400**

Inkomsten (desinvesteringen)	2018	2019	2020	2021	2022
EC mach., apparaten en installaties	92.800	4.700	0	0	0
EC vervoermiddelen	101.400	9.200	0	0	0
EC overige materiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal EC materiële vaste activa	**194.200**	**13.900**	**0**	**0**	**0**
Uit afschrijving vrijgekomen middelen	431.900	447.000	427.800	420.300	354.300
Toevoeging aan reserves en ontvangen subsidies	92.100	14.000	38.500	51.700	92.800
Dotatie aan voorziening groot onderhoud	103.000	105.000	106.100	107.200	108.300
Af te sluiten langlopende geldleningen	1.000.000	500.000	450.000	350.000	300.000
Financieringstekort	0	72.600	0	0	0
Totaal	**1.821.200**	**1.152.500**	**1.022.400**	**929.200**	**855.400**

BIJLAGE 3: STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN

Naam reserve of voorziening	Saldo per 01-01-2019	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente in 2019	Overige vermeerderingen 2019	Verminderingen (beschikking over en bijdragen uit reserves en/of voorzieningen)	Saldo per 31-12-2019
Weerstandsvermogen	**317.200**		**14.000**		**331.200**
Bestemmingsreserves:	**362.400**	**-**	**-**	**90.600**	**271.800**
Oostelijke Vecht en Plassen Plan	362.400			90.600	271.800
Verkregen uit subsidies:	**534.600**	**-**	**-**	**111.100**	**423.500**
(MA) Subsidie bouwkundige werken	522.400			109.100	413.300
(MA) Subsidie routes	12.200			2.000	10.200
Voorzieningen:	**375.800**	**-**	**105.000**	**195.600**	**285.200**
Groot onderhoud	375.800		105.000	195.600	285.200
Totaal generaal	**1.590.000**	**-**	**119.000**	**397.300**	**1.311.700**

BIJLAGE 4: OVERZICHT VAN LANGLOPENDE GELDLENINGEN

Bank	Ingangs-datum	Oorsponke-lijk bedrag	Loop-tijd	O, S, R	Datum laatste aflossing	Rente-percentage	Aflossingen tot en met 1-1-2019	Saldo begin 2019	Opgenomen 2019	Aflossing 2019	Aflossing handmatig 2019	Rente 2019	Saldo eind 2019
BNG (II)	02-12-1998	453.800	20	S	02-12-2018	4,69%	453.800						
BNG (III)	16-12-1998	499.200	20	S	16-12-2018	4,70%	499.200						
BNG	15-07-1999	589.900	20	S	15-07-2019	5,24%	560.385	29.515		29.515		826	
BNG	14-07-2000	544.500	20	S	14-07-2020	5,95%	489.875	54.625		27.225		2.496	27.400
BNG	12-02-2001	320.000	20	S	12-02-2021	5,50%	272.000	48.000		16.000		1.861	32.000
BNG	13-12-2001	450.000	20	S	13-12-2021	5,02%	382.500	67.500		22.500		3.330	45.000
BNG	28-10-2002	600.000	20	S	28-10-2022	4,93%	480.000	120.000		30.000		5.653	90.000
BNG	30-03-2004	500.000	20	S	30-03-2024	4,32%	350.000	150.000		25.000		5.663	125.000
BNG	07-09-2005	200.000	20	S	07-09-2025	3,86%	130.000	70.000		10.000		2.579	60.000
BNG	17-12-2009	500.000	20	S	17-12-2029	4,30%	225.000	275.000		25.000		11.781	250.000
Geldinstelling	01-07-2018	5.250.000	40	S	01-07-2056	2,50%		5.250.000		131.250		129.596	5.118.750
Geldinstelling	01-07-2019	500.000	25	S	01-07-2057	2,50%			500.000			6.301	500.000
Geldinstelling	01-07-2020	450.000	25	S	01-07-2043	2,50%							
Geldinstelling	01-07-2021	350.000	25	S	01-07-2044	2,50%							
Geldinstelling	01-07-2022	300.000	25	S	01-07-2045	2,50%							
Geldinstelling	01-07-2022		25	S	01-07-2046	2,50%							
		11.357.400					**3.842.760**	**6.064.640**	**500.000**	**316.490**		**170.086**	**6.248.150**