

## Voorstel aan het bestuur

Vergadering 13 december 2023 om 10.00 uur  
Agendapunt  
Onderwerp 4-jarig Financieel perspectief



# Bestuursvoorstel

<b>Onderwerp</b>	4-jarig Financieel perspectief Plassenschap Loosdrecht e.o.
<b>Aan</b>	Het bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.
<b>Van</b>	Programmamanager/Paul Portheine
<b>Datum</b>	13 december 2023
<b>Bijlagen</b>	3 bijlagen

## Overwegingen en besluit

### Overwegingen

- Gelet op het feit dat vanaf 1 januari 2023 de gemeente Wijdmeren het beheer van het areaal van het Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft overgenomen van RMN.
- Gelet op de Samenwerkingsovereenkomst die het Plassenschap en de gemeente Wijdmeren zijn aangegaan waarin afspraken zijn gemaakt over een 4-jarig financieel perspectief, een Meerjarenonderhoudsplan (MJOP), een Meerjareninvesteringsplan (MJIP), en een 4-jarig Uitvoeringsplan;
- Overwegende dat afgesproken is dat het jaar 2023 een transitiejaar betreft waarin de gemeente Wijdmeren als nieuwe beheerder vertrouwd raakt met het werkgebied en de kapitaalgoederen, de risico's van beheer en onderhoud in kaart worden gebracht, werkprocessen worden opgezet en wordt beoordeeld of de beleidskaders voldoende richting en steun bieden voor het opstellen van het vierjarig Uitvoeringsplan 2024-2027.
- Gelet op het feit dat het bestuur van het Plassenschap Loosdrecht e.o. op 6 september 2023 de uitgangspunten voor het 4-jarig Uitvoeringsplan en financieel perspectief heeft vastgesteld.

### Besluit het Bestuur:

1. Het 4-jarig Financieel perspectief Plassenschap Loosdrecht e.o. 2024-2027 (bijlage 01) vast te stellen en samen met het 4-jarig Uitvoeringsplan Plassenschap Loosdrecht e.o. voor een periode van 12 weken voor zienswijzen aan de deelnemers toe te sturen begeleid met bijgevoegde aanbestedingsbrief (bijlage 02).

## Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur gehouden op 13 december 2023 via MS Teams,

.....  
E. Kruijt  
Plv. voorzitter

.....  
J. Brand  
Secretaris a.i.

## Voorstel aan het bestuur

Vergadering 13 december 2023 om 10.00 uur

Agendapunt

Onderwerp 4-jarig Financieel perspectief



# Toelichting

## 1. Inleiding

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. is een Bedrijfsvoeringsorganisatie op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Binnen deze BVO werken de gemeenten Wijdemerem, Stichtse Vecht en de Provincies Utrecht en Noord-Holland samen aan het beheren en onderhouden van de bezittingen van het Plassenschap Loosdrecht e.o.. Deze bezittingen van het Plassenschap zijn voornamelijk openbaar toegankelijke wateren, vaarwegen, recreatieterreinen en -voorzieningen in het buitengebied voor inwoners en bezoekers van de gemeenten Stichtse Vecht en Wijdemerem. Sinds 1 januari 2023 is het Plassenschap een BVO met een enkelvoudig bestuur.

In art. 17 van de gemeenschappelijke regeling BVO staat, dat het bestuur een 4-jarig financieel perspectief opstelt, waarin de hoofdlijnen van het financiële beleid en de hoogte van de financiële bijdrage van de deelnemers voor de komende 4 jaar uitgewerkt worden (2024-2027).

Dit financieel perspectief wordt vastgesteld door het bestuur van het Plassenschap, nadat deze in ontwerp voor zienswijzen aan de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van de deelnemende provincies is voorgelegd. De ingediende zienswijzen kunnen aanleiding zijn tot aanpassing van het financieel perspectief. Het 4-jarig Financieel perspectief vormt na vaststelling het richtinggevend kader voor het opstellen van de begrotingen in de betreffende jaren. Het 4-jarig Financieel perspectief is samen met het 4-jarig Uitvoeringsplan en het Beheerplan Plassenschap Loosdrecht e.o. (bijlage 03) leidraad voor de uit te voeren werkzaamheden.

## 2. Doel

Doel is te komen tot een vastgesteld 4-jarig Financieel perspectief voor het Plassenschap Loosdrecht e.o., dat samen met het 4-jarig Uitvoeringsplan en het Beheerplan Plassenschap Loosdrecht e.o. de leidraad vormt voor de uit te voeren werkzaamheden. Het 4-jarig Financieel perspectief vormt na vaststelling het richtinggevend kader voor het opstellen van de begrotingen in de betreffende vier jaren.

## 3. Context

Het vastgesteld financieel perspectief is richtinggevend kader voor de begrotingen 2024-2027. De doorrekening van de onderdelen uit het financieel perspectief leiden tot de hoogte van de deelnemersbijdragen in enig jaar.

In het financieel perspectief wordt ingegaan op de navolgende onderwerpen:

1. Algemeen
2. Formatie (binnen en buiten);
3. Salarisontwikkeling en prijsindex;
4. Beheerplan (regulier en dotatie groot onderhoud, investeringen);
5. Uitvoeringsplan (uitvoering groot onderhoud en investeringen);
6. Financieel arrangement toezicht Stichtse Vecht en Wijdemerem;
7. Routebureau provincie Utrecht;
8. Verhoging tarieven inkomsten;
9. Vergoeding Wijdemerem in kader van snelvaarvergunningen;
10. Verhoging inkomsten (incidenteel en structureel)
11. Financiering;
12. Weerstandsvermogen (Op peil brengen algemene reserve);
13. Deelnemersbijdragen

## Voorstel aan het bestuur

Vergadering 13 december 2023 om 10.00 uur  
Agendapunt  
Onderwerp 4-jarig Financieel perspectief



De onderdelen met de meeste impact op het financieel perspectief zijn de formatie (2), de onderhoudsplannen en het investeringsplan (4 en 5). De overige onderdelen worden aangepast conform de door het centraal planbureau in de septembercirculaire aangegeven stijging van salarissen en prijzen (3). Het resultaat is de ontwikkeling van de deelnemersbijdragen over de periode 2024 na eerste wijziging tot en met 2027. Zie onder 5.

Voorname posten worden onderstaand toegelicht. Voor informatie met betrekking tot de overige posten wordt verwezen naar het financieel perspectief 2024-2027.

## 4. Afwegingen

### 4.2 Formatie (post 1)

De formatie, die nodig is voor het uitvoeren van de taken van het Plassenschap is in de vastgestelde begroting 2024 geraamd op afgerond 9,6 fte. We hebben de totale formatie tegen het licht gehouden en hebben de formatie projectleider (uitvoering en voorbereiding investeringsprojecten) met 0,4 fte. verhoogd, van 0,6 fte. tot 1,0 fte.. Voor het overige is er geen aanleiding om de omvang van de formatie te wijzigen.

De belangrijkste taak van de bedrijfsvoeringsorganisatie Plassenschap is de uitvoering van regulier en groot onderhoud en de vervangingsinvesteringen. In 2024 en verder worden deze werkzaamheden conform de opgestelde plannen uitgevoerd (begrotingsposten 1a en 1b deels, 7b, 17 en 19). Voor de periode 2025-2027 wordt de benodigde formatie eveneens geraamd op 10,0 fte. De formatie binnendienst bedraagt 4,4 fte. (inclusief de secretaris) en de buitendienst 5,6fte.

### 4.3. Salarisontwikkeling en prijsindex

Recent hebben de werkgevers en werknemers een principe akkoord bereikt voor een CAO. Deze is afgesloten voor de periode 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. De salarisontwikkeling bedraagt 4,75% verhoging per 1-1-2024 en nog eens 1,25% per 1 oktober 2024. In de septembercirculaire 2023 heeft het Centraal planbureau (CPB) een prognose afgegeven voor de ontwikkeling van het nationaal consumentenprijsindex en de prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers.

In de ramingen voor onze begroting 2024-2027 gaan we, naast het bovenstaande, uit van deze prognoses.

Prijsindexen CPB, MEV 2024 en CEP 2023 (2025-2027)			
	2025	2026	2027
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	2,5%	2,4%	2,3%
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	5,4%	4,5%	3,9%

### 4.4 .Beheerplan (post 17)

Ten behoeve van het opstellen van een beheerplan heeft in 2023 een complete inventarisatie van het areaal van het plassengebied plaatsgevonden. Op basis van deze inventarisatie zijn de structureel benodigde budgetten voor regulier en groot onderhoud berekend voor het gehele werkgebied op basis van landelijk gehanteerde normbedragen. Deze methode is ook toegepast voor de berekening van de structurele dotatie aan de voorziening groot onderhoud.

Voor de periode 2024-2027 neemt het benodigde budget voor regulier onderhoud fors toe ten opzichte van de eerder vastgestelde raming 2024. De structurele dotatie voor uitvoering van groot onderhoud neemt daarentegen af.

## Voorstel aan het bestuur

Vergadering 13 december 2023 om 10.00 uur

Agendapunt

Onderwerp 4-jarig Financieel perspectief



**PLASSENSCHAP  
LOOSDRECHT.**

Budgetten inclusief BTW		Budget conform begroting 2024-2027				Budget conform maatregelen uit beheerplannen			
Post	Omschrijving	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Budget	Budget	Budget	Budget
		2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
1	tot. 3 fte. (excl. Overhead, incl. BTW)	€ 246.800	€ 257.200	€ 268.000	€ 278.700	€ 246.800	€ 260.200	€ 271.800	€ 282.400
17	Onderhoudsbudget (inclusief BTW)	€ 325.600	€ 333.400	€ 341.400	€ 349.600	€ 567.500	€ 581.600	€ 595.600	€ 609.300
17	Niet uitgev. werkzaamheden (incl. BTW)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 66.600	€ 68.200	€ 69.900	€ 71.500
17	Onderhoud pilot legakkers (incl. BTW)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 34.200	€ 35.100	€ 35.900	€ 36.800
19	Dotatie groot onderhoud (geen BTW)	€ 288.000	€ 288.000	€ 288.000	€ 288.000	€ 212.200	€ 212.200	€ 212.200	€ 212.200
	<b>Beschikbaar incl. BTW</b>	<b>€ 860.400</b>	<b>€ 878.600</b>	<b>€ 897.400</b>	<b>€ 916.300</b>	<b>€ 1.127.300</b>	<b>€ 1.157.300</b>	<b>€ 1.185.400</b>	<b>€ 1.212.200</b>
Af:	Transparantie BTW	€ 86.300	€ 90.100	€ 93.100	€ 96.100	€ 145.800	€ 150.700	€ 155.200	€ 159.600
	<b>Beschikbaar excl. BTW</b>	<b>€ 774.100</b>	<b>€ 788.500</b>	<b>€ 804.300</b>	<b>€ 820.200</b>	<b>€ 981.500</b>	<b>€ 1.006.600</b>	<b>€ 1.030.200</b>	<b>€ 1.052.600</b>
	<b>Verschil</b>					<b>€ 207.400</b>	<b>€ 218.100</b>	<b>€ 225.900</b>	<b>€ 232.400</b>

### 4.5. Uitvoeringsplan 2024-2027

In het "Uitvoeringsplan" zijn de per jaarschijf de werkzaamheden in het kader van groot onderhoud en de investeringen zichtbaar gemaakt.

In het meerjareninvesteringsplan zijn opgenomen, de in de komende jaren in het gebied noodzakelijke investeringen op het gebied van beschoeiingen, sluisen, landterreinen, materieel en vastgoed. Bij de toekomstige vervangingsinvestering van beschoeiingen zal in tegenstelling tot eerdere projecten geen gebruik worden gemaakt van kunststof, maar van hardhout. Dit is aanzienlijk goedkoper dan kunststof, wel is de afschrijvingstermijn korter (kunststof 40 jaar, hardhout 30 jaar).

De uitvoering van het groot onderhoud is niet van invloed op de exploitatie, de uitgaven komen rechtstreeks ten laste van de voorziening groot onderhoud.

Voor het investeringsplan zijn de kapitaallasten, die daaruit volgen berekend. Voor het bepalen van de bijbehorende rente is uitgegaan van 3,5% (basis marktrente per ultimo november 2023).

Onderstaande tabellen bevatten de geraamde investeringen 2024-2027 en de daaruit volgende kapitaallasten 2024-2027.

Overzicht investeringen 2024-2027					
Jaar	Beschoeiingen	Sluisen	Land- terreinen	Facilitair: materieel en vastgoed	Eindtotaal
2024	€ 541.000	€ 346.000	€ 50.000	€ 473.500	€ 1.410.500
2025	€ 2.544.200	€ 308.900	€ 350.000	€ 60.000	€ 3.263.100
2026	€ 1.159.200	€ 744.400	€ 400.000	€ 110.500	€ 2.414.100
2027	€ 1.281.600	€ 649.200		€ 30.000	€ 1.960.800
<b>Eindtotaal</b>	<b>€ 5.526.000</b>	<b>€ 2.048.500</b>	<b>€ 800.000</b>	<b>€ 674.000</b>	<b>€ 9.048.500</b>

Extra kapitaallasten 2024-2027 Op basis bovenstaand investeringsplan.

Jaar	Afschrijving	Rente 3,5%	Totaal
2024	0	€ 24.700	€ 24.700
2025	€ 58.000	€ 105.500	€ 163.500
2026	€ 103.200	€ 202.000	€ 305.200
2027	€ 237.400	€ 272.600	€ 510.000

Uit bovenstaande onderdelen volgt het onder 5 genoemde exploitatieoverzicht 2024-2027.

## Voorstel aan het bestuur

Vergadering 13 december 2023 om 10.00 uur

Agendapunt

Onderwerp 4-jarig Financieel perspectief



## 5 Financiën

De doorrekening van de uitgangspunten uit het financieel perspectief resulteert voor de periode 2024-2027 in onderstaand exploitatieoverzicht. Ook beknopt weergegeven in dit voorstel onder 3 en 4.

	Begrotingspost	Begroting 2024 1e wijziging	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1a	Wijdemeren Doorbel. Personeelskosten	1.028.000	1.083.500	1.132.300	1.176.500
1b	Wijdemeren Doorbel. apparaatskosten	267.300	281.700	294.400	305.900
3	Kwaliteits bijdr. toezicht en handhaving	327.900	340.700	352.400	363.200
5	Inhuur personeel derden	37.900	38.800	39.700	40.600
7a	Rente en afschrijvingen (bestaand)	321.400	374.900	372.200	347.000
7b	Rente en afschrijvingen (nieuw)	24.700	163.500	305.200	510.000
11	Bestuurs- en apparaatskosten	43.300	44.400	45.500	46.500
13	Belastingen en verzekeringen	32.900	33.700	34.500	35.300
15	Energie- en waterkosten	26.600	27.300	28.000	28.600
17a	Onderhoud en vuilafvoer	668.300	684.900	701.400	717.600
17b	Gebiedsakkoord, baggeren	70.900	70.900	70.900	390.600
17c	Routebureau, bijdrage	22.200	22.800	23.300	23.800
19	Voorziening groot onderhoud	212.200	212.200	212.200	212.200
21	Publiciteits- en overige kosten	7.200	7.400	7.600	7.800
25	Onvoorziën	3.100	3.200	3.300	3.400
	<b>Totaal lasten</b>	<b>3.093.900</b>	<b>3.389.900</b>	<b>3.622.900</b>	<b>4.209.000</b>
2	Opbrengsten van eigendommen	408.000	416.000	424.000	431.800
8	Overige baten	62.500	64.100	65.600	67.100
10	Externe baten toezicht en handhaving	215.700	223.700	231.000	237.900
14	<b>Dekkingsmiddelen</b>	<b>2.339.200</b>	<b>2.667.600</b>	<b>2.883.800</b>	<b>3.084.000</b>
14a	<i>Deelnemersbijdragen (begroting 2024)</i>	<i>1.856.100</i>	<i>1.917.200</i>	<i>1.956.400</i>	<i>1.986.300</i>
14b	<i>Deelnemersbijdragen (extra)</i>	<i>54.800</i>	<i>303.600</i>	<i>463.800</i>	<i>618.800</i>
14c	<i>Instandhoudingsbijdrage plassegebied</i>	<i>112.200</i>	<i>117.000</i>	<i>121.400</i>	<i>125.300</i>
14d	<i>Transparantie BTW</i>	<i>316.100</i>	<i>329.800</i>	<i>342.200</i>	<i>353.600</i>
	<b>Totaal baten</b>	<b>3.025.400</b>	<b>3.371.400</b>	<b>3.604.400</b>	<b>3.820.800</b>
	<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>(68.500)</b>	<b>(18.500)</b>	<b>(18.500)</b>	<b>(388.200)</b>
	<b>Toevoegingen aan reserves</b>	2.400	52.400	52.400	2.400
	<b>Onttrekkingen aan reserves</b>	70.900	70.900	70.900	390.600
	<b>Geraamd resultaat</b>	-	-	-	-

## Voorstel aan het bestuur

Vergadering 13 december 2023 om 10.00 uur

Agendapunt

Onderwerp 4-jarig Financieel perspectief



De deelnemersbijdragen worden in deze periode als volgt verdeeld:

Jaar	2024	2024	2025	2025	2026	2026	2027	2027
Deelnemersbijdragen begroting	Vast- gesteld	NIEUW	Vast- gesteld	NIEUW	Vast- gesteld	NIEUW	Vast- gesteld	NIEUW
Deelnemersbijdragen	1.856.100	1.856.100	1.917.200	1.917.200	1.956.400	1.956.400	1.986.300	1.986.300
Instandhoudingsbijdrage	109.300	109.300	112.600	112.600	116.100	116.100	120.000	120.000
<b>Subtotaal</b>	<b>1.965.400</b>	<b>1.965.400</b>	<b>2.029.800</b>	<b>2.029.800</b>	<b>2.072.500</b>	<b>2.072.500</b>	<b>2.106.300</b>	<b>2.106.300</b>
Extra:								
Instandhoudingsbijdrage	-	2.900	-	4.400	-	5.300	-	5.300
Toename fin. Perspectief	-	54.800	-	303.600	-	463.800	-	618.800
<b>Totaal</b>	<b>1.965.400</b>	<b>2.023.100</b>	<b>2.029.800</b>	<b>2.337.800</b>	<b>2.072.500</b>	<b>2.541.600</b>	<b>2.106.300</b>	<b>2.730.400</b>
<b>Totaal toename</b>	<b>0</b>	<b>57.700</b>	<b>-</b>	<b>308.000</b>	<b>-</b>	<b>469.100</b>	<b>-</b>	<b>624.100</b>

De afzonderlijke deelnemersbijdragen uit het financieel perspectief 2024-2027 afgezet tegen de bijdragen uit de vastgestelde begroting 2024-2027.

Jaar	Vastgesteld of nieuw	Provincie Utrecht	Provincie Noord- Holland	Gemeente Stichtse Vecht	Gemeente Wijdmeren	Totaal
		<b>25,61%</b>	<b>29,30%</b>	<b>17,76%</b>	<b>27,33%</b>	<b>100,00%</b>
2024	Vastgesteld	503.339	575.862	349.055	537.144	1.965.400
2024	Nieuw	518.116	592.768	359.303	552.913	2.023.100
<b>2024</b>	<b>Toename</b>	<b>14.777</b>	<b>16.906</b>	<b>10.248</b>	<b>15.769</b>	<b>57.700</b>
2025	Vastgesteld	519.832	594.731	360.492	554.744	2.029.800
2025	Nieuw	598.711	684.975	415.193	638.921	2.337.800
<b>2025</b>	<b>Toename</b>	<b>78.879</b>	<b>90.244</b>	<b>54.701</b>	<b>84.176</b>	<b>308.000</b>
2026	Vastgesteld	530.767	607.243	368.076	566.414	2.072.500
2026	Nieuw	650.904	744.689	451.388	694.619	2.541.600
<b>2026</b>	<b>Toename</b>	<b>120.137</b>	<b>137.446</b>	<b>83.312</b>	<b>128.205</b>	<b>469.100</b>
2027	Vastgesteld	539.423	617.146	374.079	575.652	2.106.300
2027	Nieuw	699.255	800.007	484.919	746.218	2.730.400
<b>2027</b>	<b>Toename</b>	<b>159.832</b>	<b>182.861</b>	<b>110.840</b>	<b>170.567</b>	<b>624.100</b>

## 6 Uitvoering

Met inbegrip van, eventueel ingediende, zienswijzen stelt het bestuur het financieel perspectief, het beheerplan en het 4-jarig uitvoeringsplan definitief vast. Daarmee is de basis gelegd om de begrotingen in de komende jaren op te (kunnen) stellen en het beheerplan en het vierjarig uitvoeringsplan uit te (kunnen) voeren.

## **Voorstel aan het bestuur**

Vergadering 13 december 2023 om 10.00 uur

Agendapunt

Onderwerp 4-jarig Financieel perspectief



## **7 Risico's**

Het beheerplan en het 4-jarig uitvoeringsplan zijn realistisch. De geraamde bedragen zijn verkregen door de inventarisaties 2023 te koppelen aan onderhoudsmaatregelen en bijbehorende normbedragen. Deze exercitie is tot stand gekomen in nauwe samenwerking met enkele daartoe goed toegeruste externe partijen.

Het resultaat daarvan vinden we terug in de cijfers in het financieel perspectief. In de praktijk zal blijken of de plannen daadwerkelijk binnen de diverse ramingen kunnen worden uitgevoerd.

Externe factoren, met name (extreme) weersfactoren, kunnen een belemmering vormen of extra kosten met zich meebrengen.

Het werkgebied van het Plassenschap ligt hoofdzakelijk in Natura 2000 gebied. Dit gegeven kan leiden tot vertragingen in de uitvoering van het werk en mogelijk leiden tot hogere kosten.

## **8 Communicatie**

Communicatie vindt zowel ambtelijk als bestuurlijk plaats tussen de vier deelnemers.

## **9 Vervolg**

Na instemming met dit voorstel wordt het 4-jarig Financieel perspectief voor een periode van 12 weken voor zienswijzen aan de deelnemers toegestuurd. Na de periode van zienswijzen wordt het 4-jarig Financieel perspectief begeleid met een zienswijzennota opnieuw ter besluitvorming aan u voorgelegd.