

Aan het bestuur van
Plassenschap Loosdrecht en omstreken
Postbus 8058
3503 RB UTRECHT

Utrecht, 30 juni 2014

VWIS-9LGAQK/JD/ks

Geachte leden van het bestuur,

Hierbij ontvangt u een gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2013, alsmede van onze hierbij afgegeven controleverklaring d.d. 30 juni 2014. Wij bevestigen u akkoord te gaan met het opnemen van deze controleverklaring in exemplaren van de jaarstukken 2013, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Wij hebben een exemplaar van de controleverklaring voorzien van een originele handtekening. Dit exemplaar is ten behoeve van eigen gebruik. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring dat niet is voorzien van een persoonlijke handtekening.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat een afschrift van onze controleverklaring zonder persoonlijke handtekening zoals opgenomen in de "Overige gegevens" van de bijgaande - door ons gewaarmerkte - stukken wordt openbaar gemaakt. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan tezamen met deze jaarrekening.

Indien u deze jaarstukken en de verklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("U verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door de directeur-bestuurder en door de commissarissen.

Hoogachtend,
Ernst & Young Accountants LLP

drs. J.M.A. Drost RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Bijlagen: voor identificatie gewaarmerkte jaarstukken
ondertekende controleverklaring ten behoeve van eigen gebruik
"was getekend" controleverklaring behorende bij openbaar te maken stukken
informatieblad "Openbaarmaking van controleverklaringen"

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Plassenschap Loosdrecht en omstreken

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2013 van Plassenschap Loosdrecht en omstreken te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en het overzicht van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het dagelijks bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, de "Beleidsregels toepassing WNT", inclusief het Controleprotocol WNT en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Plassenschap Loosdrecht en omstreken per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2013 voldoen in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het referentiekader.

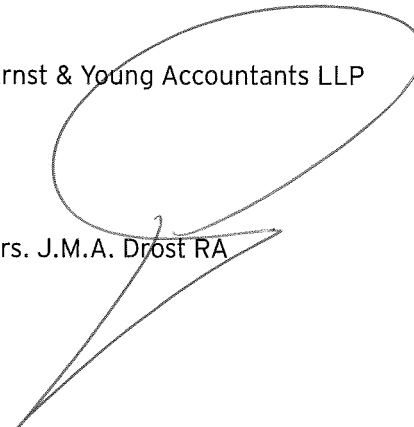
Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 213, lid 3 onder de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 30 juni 2014

Ernst & Young Accountants LLP

drs. J.M.A. Drost RA



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Plassenschap Loosdrecht en omstreken

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2013 van Plassenschap Loosdrecht en omstreken te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en het overzicht van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het dagelijks bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, de "Beleidsregels toepassing WNT", inclusief het Controleprotocol WNT en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Plassenschap Loosdrecht en omstreken per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2013 voldoen in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het referentiekader.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 213, lid 3 onder de Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 30 juni 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.M.A. Drost RA



Building a better
working world

Openbaarmaking van controleverklaringen

1 Conditie

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities.

- Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op Internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: 'De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring'. 'De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur.'

2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoelt op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft.'

De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn gesignaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- a hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is, of
- b op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op Internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de Internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

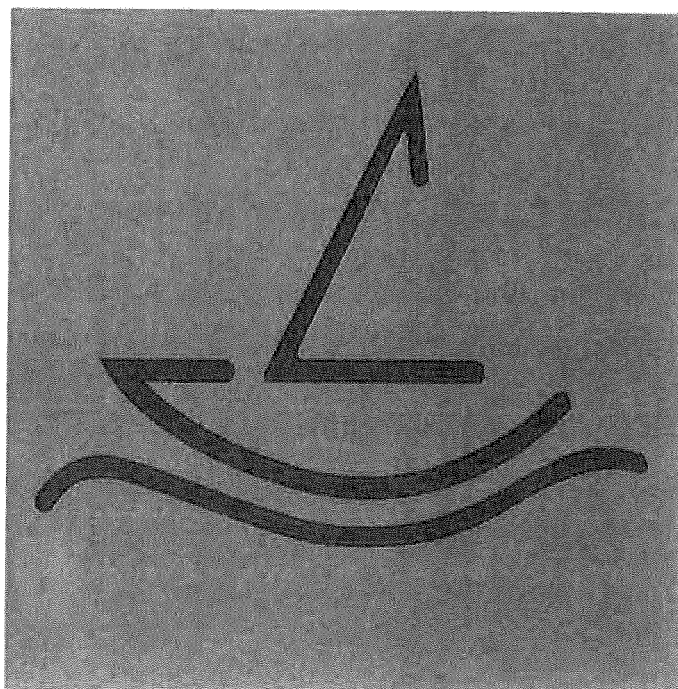
2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponeerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.

***JAARVERSLAG
en
JAARREKENING
2013***



**Plassenschap
Loosdrecht e.o.**

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better
working world

JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2013
VAN HET PLASSENSCHAP LOOSDRECHT E.O.

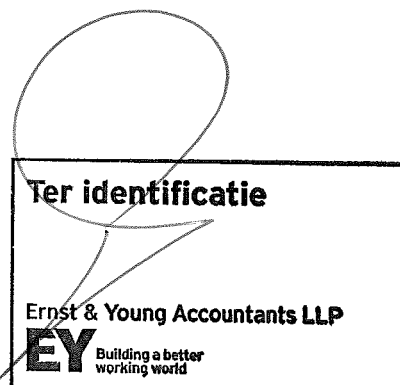
Programma- en productenverantwoording

Balans en overzicht van baten en lasten

Opgemaakt door het dagelijks bestuur bij
besluit van 17 juni 2014 en vastgesteld
in de vergadering van de Plassenraad
september 2014.

Dhr. M. Smit, voorzitter.

Dhr. L.H.F.Welter, secretaris (plv.)



INHOUDSOPGAVE

1. Jaarverslag

1.1	Programmaverantwoording	1
1.2	Dekkingsmiddelen(Deelnemersbijdragen 2013)	4
2.1	Productenverantwoording	5
2.2	Paragrafen	9

3. Jaarrekening

3.1.1	Balans per 31-12-2013	18
3.1.2	Waarderingsgrondslagen	
3.1.3	Financieel positie	
3.1.4	Toelichting op de balans per 31-12-2013	20
3.2.1	Overzicht van baten en lasten en toelichting	26
3.2.2	Verschillen overzicht van baten en lasten	28

4. Overige gegevens

4.1	Controleverklaring	33
4.2	Bijlagen	
4.2.1	Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	35
4.2.2	Staat van verstrekte langlopende geldleningen	36
4.2.3	Staat van reserves en voorzieningen	37
4.2.4	Staat van opgenomen langlopende geldleningen	38

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP



Building a better
working world

JAARVERSLAG

1.1 Programmaverantwoording

2.1 Productenrekening

2.2 Paragrafen 2013

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better
working world

1. Jaarverslag 2013 Plassenschap Loosdrecht e.o.

1.1 Programmaverantwoording

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. is een samenwerkingsverband tussen de provincies Noord-Holland en Utrecht en de gemeenten Stichtse Vecht, Wijdmeren en Utrecht.

Het Plassenschap heeft als taak het ontwikkelen, onderhouden en beheren van recreatievoorzieningen op en rond de Loosdrechtse plassen en in het veenweidegebied ten westen van de A2. Daarnaast is het Plassenschap nautisch beheerder: het Plassenschap regelt het scheepvaartverkeer op de Loosdrechtse plassen. Dit omvat de regeling van (onthefing van) de maximum snelheden en de toegankelijkheid van kwetsbare gebieden voor motorvaartuigen. Het recreatieve beheer omvat vier sluizen (met de damsluis erbij 5) met meer dan 20.000 schuttingen per jaar, een vijftal recreatie-eilanden, het terrein De Strook aan de zuidzijde van de vijfde plas, ruim 200 aanlegplaatsen voornamelijk aan de recreatie-eilanden, ca. 5.000 recreatieplaatsen op diverse dagrecreatieterrainen en tal van wandel- en fietspaden en -routes en diverse vaarwegen. Het Plassenschap regelt in het plassengebied op grond van de plassenverordening het innemen van ligplaatsen met vaartuigen en in opdracht van de gemeente Wijdmeren het ligplaats innemen met woonschepen. Het Plassenschap bezit ook vele legakkers, zowel in Wijdmeren als in Stichtse Vecht. Daarnaast is het Plassenschap betrokken bij gemeentelijke, regionale en provinciale beleidvorming, zoals het beheerplan Natura 2000 Oostelijke Vechtplassen, de Kaderrichtlijn Water en de ILG gebiedscommissies.

Financiële positie

Er wordt, na aftrek van de omzetbelasting, ca. 1.700.000 netto uitgegeven aan onder meer onderhoud, vuilafvoer, toezicht, kapitaallasten en bestuursondersteuning. De gezamenlijke deelnemers dragen ruim € 1.274.000 bij, voor het overige zijn er inkomsten uit verhuringen, erfpachten, rechten en sluisgelden. In de begroting 2013 is uitgegaan van een batig saldo van € 132.400, de realisatie 2013 is € 102.000 hoger, nl. € 234.400.

Het exploitatiesaldo is per saldo netto ruim € 1.000.000.

Zie de onder andere de toelichting bij de paragrafen en het overzicht van lasten en baten.

De jaren tot en met 2011 hebben nadrukkelijk in het teken gestaan van maatregelen om het ontstane negatieve eigen vermogen weg te werken. De directe oorzaak hiervan was de halvering van de jaarlijkse bijdrage van de gemeente Utrecht vanaf 2004 met ruim € 150.000 per jaar. Daarbovenop hebben de deelnemende provincies en gemeenten in 2010 besloten tot een taakstellende en structurele verlaging van de deelnemersbijdragen met 5% met ingang van 2011, ofwel een extra bezuiniging van € 65.000. Het negatieve vermogen is thans geheel weggewerkt en er is een nieuwe "positieve" balans bereikt tussen inkomsten en uitgaven. Het Plassenschap is thans weer in staat om structureel gelden toe te voegen aan de reserve nieuw beleid, opdat nieuwe initiatieven kunnen worden gerealiseerd, die zorgen voor revitalisering van het plassengebied. In 2014 is een bedrag van € 120.000 uit de in 2012 opgebouwde algemene reserve ingezet voor zogenoemde zichtmaatregelen, het zichtbaar opknappen van enkele verouderde voorzieningen, opdat de recreant ervaart dat er weer nieuw elan bestaat om het gebied up-to-date te houden. Uit deze gelden heeft bijvoorbeeld het eiland Marcus Pos een flinke facelift gekregen. Ook is een bedrag van € 100.000 apart gezet (bestemmingsreserve) om bij te kunnen dragen aan maatregelen die voortkomen uit de breed opgezette discussie over de toekomst van het plassengebied als totaal (de business-case).

Zoeken naar nieuwe inkomstenbronnen

Om financiële middelen voor nieuwe investeringen te verkrijgen zijn verschillende mogelijkheden onderzocht om naast verdere benutting van de reeds bestaande inkomsten, nog inkomsten te verkrijgen uit andere bronnen. Wil de financiering van het plassengebied duurzaam geregeld worden, dan zal het nodig zijn dat meer dan op dit moment, ook wordt voorzien in inkomsten uit de recreatie die kunnen bijdragen aan de instandhouding van het plassengebied.

Aangezien met de zwaar onder druk staande bijdragen van de overheden het al een hele toer is om de basisvoorzieningen in stand te houden, zal via inbreng van de 'markt' ook geld beschikbaar moeten komen om nieuwe impulsen te geven die leiden tot innovatie in het gebied.

Uitgebreid onderzoek naar het invoeren van een watersportbijdrage wijst uit dat er grote risico's aan kleven. Draagvlak bij de vertegenwoordigers van de watersportbranche is er niet. De juridische basis is uiterst wankel, de invoeringskosten zijn hoog en de handhaving is moeizaam. Door het invoeren van een watersportbijdrage kunnen de kosten voor juridische procedures bovendien hoog oplopen en is er een gerede kans dat de kosten de baten overstijgen. Wanneer een heffing niet op brede schaal wordt ingevoerd zal een weglekeffect onvermijdelijk zijn.

Nader onderzoek heeft uitgewezen dat het betaald parkeren op de Strook aanvaardbaar is maar nader onderzoek naar de aantallen auto's moeten uitwijzen of de invoering ervan haalbaar is. Uiteraard verschuift in het begin van drukke perioden de parkeerdruk van de parkeerplaatsen naar de Nieuweweg.

Om nieuwe inkomsten te kunnen genereren uit verkoop, verhuur en verpachtingen van eigendommen waarop dan particuliere ontwikkelingen tot stand kunnen komen is planologische ruimte nodig, bijvoorbeeld op de eilanden, de Strook of bij eventuele verkoop van de legakkers.

In 2012 is het aantal snelvaarontheffingen op proef verhoogd van 600 naar 800 stuks per jaar. De proef is in 2013 voortgezet en er heeft begin 2014 een tussentijdse evaluatie plaatsgevonden. Daarbij is de proef met nog één jaar verlengd. Hoofddoel van de evaluatie is om te bezien of het grotere aantal ontheffingen ook leidt tot grotere c.q. niet aanvaardbare druk op het gebied. Uit de cijfers uit 2012 en 2013 blijkt dat dit erg meevalt, maar de definitieve evaluatie is voorzien aan het eind van het seizoen 2014. Om niet tegen een dekkingstekort aan te lopen wanneer besloten mocht worden het aantal ontheffingen weer te laten dalen, zijn de extra inkomsten van deze proef niet als structurele dekking ingezet.

Om enerzijds de gevolgen die de bezuinigingen hebben op de staat van onderhoud, en anderzijds de wens om de samenwerking van de deelnemers tegen het licht te houden is in 2011 een regiegroep samengesteld die zich heeft verdiept in een koers voor de toekomst. Dit heeft geleid tot een koers die inzet op "behoud Plus". Dit betekent in elk geval duurzaam overeind houden wat er is en tevens zoeken naar mogelijkheden voor nieuwe voorzieningen. De beide provincies hebben vervolgens opdracht gegeven om een business case uit te werken. Doel van de business case is te zoeken naar investeren in het gebied die niet leiden tot aantasting van natuur- en landschapswaarden. Gezocht wordt naar een evenwicht tussen ontwikkeling, beheer en behoud. De voorzitter van de gebiedscommissie AGV is bereid gevonden om op te treden als bestuurlijk trekker. Het proces moet tevens zorgen voor een integrale gebiedsvisie waarlangs de grote problemen in het gebied zo spoedig mogelijk kunnen worden aangepakt. Begin 2014 is een zogenaamde Schetsschuit gehouden die alle afzonderlijke visies en initiatieven moet bundelen. Het platform Recreatie en toerisme Wijdmeren, waarin alle stakeholders het gebied zijn verenigd zal een grote bijdrage leveren aan de toekomstvisie en heeft in 2013 een lijst aangedragen met meer dan 40 mogelijke initiatieven. Daarnaast is gestart met een werkgroep om de problemen met het veenslib in de 1^e plas op te lossen in samenhang met het plan voor opslag van het veenslib tussen enkele akkers die het Plassenschap bezit in de Zuidelijke Kievitsbuurt.

Dit moet leiden tot een zogenaamde quick win, die als voorbeeld kan dienen voor de integrale aanpak voor het totale veenslib probleem in de plassen.

Toekomst recreatieschappen.

De Provincie Utrecht voert sinds 2011 ook een toekomstdiscussie organisatie van de openluchtrecreatie in de provincie Utrecht onder de naam "Toekomst Recreatieschappen". Bedoeling van deze discussie is om samen met de gemeenten vanuit de inhoud te zoeken naar een efficiënte taakverdeling en een daarbij passende organisatievorm.

Het dagelijks bestuur van Recreatie Midden-Nederland, waarin de voorzitters van de schappen zitting hebben, vormt de stuurgroep van het project. Inmiddels is binnen dit traject de wat-vraag beantwoord met recreatievisie 2020 en de hoe-vraag met het rapport van Buck "Innovatief doelen bereiken".

Het rapport van Buck heeft enkele duidelijke inzichten opgeleverd. Het zal nooit mogelijk zijn om de openbare recreatie geheel te financieren met gelden vanuit de markt en wanneer de overheden de publieke kosten van aanleg en beheer substantieel omlaag willen brengen, zullen zij bereid moeten zijn om 'los te laten', wat betekent dat nieuwe initiatieven zoveel mogelijk ruimte moet worden geboden en dat mogelijk zelfs regelgeving moet worden versoepeld. Per geval zal moeten worden gezien of dit gewenst is. Het plessengebied is bij uitstek een voorbeeld van conflicterende belangen. De wie-vraag (welke organisatievorm het beste past om in de toekomst de openbare voorzieningen te ontwikkelen en beheren) zal in 2014 worden beantwoord.

Gemeenschappelijke Regeling

In 2013 hebben de deelnemers de gewijzigde gemeenschappelijke regeling vastgesteld, waardoor de gemeente Utrecht- zij het met een verlaagde bijdrage - weer als deelnemer geldt, en de gemeente Stichtse Vecht in de plaats komt van de (voormalige) deelnemers Breukelen en Loenen.

Wat heeft het gekost ?

Totaal exploitatiesaldi na resultaatbestemming (exclusief doorschuif BTW) en beschikbare financiële ruimte

	Exploitatie 2012	Begroting 2013	Exploitatie 2013
Totaal exploitatiesaldo prog. "A"	€ 1.061.485	€ 1.142.000	€ 1.040.042
Beschikbare middelen t.b.v. eigen vermogen	€ 187.915	€ 132.400	€ 234.358
Totaal generaal	€ 1.249.400	€ 1.274.400	€ 1.274.400

Dekkingsmiddelen

Financiële middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers.

	Exploitatie 2012	Begroting 2013	Exploitatie 2013
Deelnemersbijdragen prog."A"	€ 1.249.400	€ 1.274.400	€ 1.274.400
Doorschuif BTW prog. "A"	€ 194.474	€ 230.000	€ 220.193
Totaal generaal	€ 1.443.874	€ 1.504.400	€ 1.494.593

Zie verder de specificaties en toelichtingen bij de exploitatierekening.

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP



Building a better
working world

Deelnemersbijdragen rekening 2013**€ 1.494.593**

	<u>Begroting 2013</u> <u>2013</u>	<u>Begroting 2013</u> <u>na 1e wijziging</u>	<u>Rekening 2013</u>
Reguliere deelnemersbijdragen	€ 1.274.400	€ 1.274.400	€ 1.274.400
Doorschuif BTW	€ 207.800	€ 230.000	€ 220.193
Dekkingsmiddelen	€ 1.482.200	€ 1.504.400	€ 1.494.593

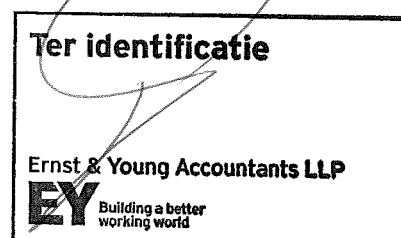
<u>Deelnemersbijdragen</u>	<u>Percentage</u> <u>2013</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2013</u> <u>na 1e wijziging</u>	<u>Rekening 2013</u>
Totaal reguliere deelnemersbijdragen		€ 1.274.400	€ 1.274.400	€ 1.274.400
Af: Bijdrage gemeente Utrecht		€ 161.300	€ 161.300	€ 161.300
Restant te verdelen op basis verdeelsleutel		€ 1.113.100	€ 1.113.100	€ 1.113.100
Provincie Utrecht	14,74%	€ 164.100	€ 164.100	€ 164.100
Provincie Noord-Holland	<u>33,58%</u>	€ 373.800	€ 373.800	€ 373.800
	48,32%	€ 537.900	€ 537.900	€ 537.900
Gemeente Wijdmeren	31,32%	€ 348.600	€ 348.600	€ 348.600
Gemeente Stichtse Vecht	<u>20,36%</u>	€ 226.600	€ 226.600	€ 226.600
	51,68%	€ 575.200	€ 575.200	€ 575.200
Totaal perc. excl. Utrecht	100,00%			

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

Building a better
working world

2.1 Productenrekening



2.1 Productenverantwoording Plassenschap Loosdrecht e.o.

1.01 Terreinen Veenweidegebied

Op de dagrecreatieterreinen in het veenweidegebied (Bosdijk, De Geer, Zwaan, De Aa, en Oukoperdijk) vindt regulier onderhoud op de gebruikelijke wijze plaats.

De terreinen zijn toegankelijk van zonsopgang tot zonsondergang en geschikt om te picknicken, wandelen of te vissen. Met uitzondering van de Bosdijk worden de terreintjes volgens schatting jaarlijks door circa 1000 recreanten per terrein bezocht.

De beschoeiing van de waterplas op het terrein Zwaan is door de voorjaarsstormen van 2012 flink beschadigd. Omdat voor het herstel, of beter nog het geheel vervangen van de beschoeiing, geen geld beschikbaar is wordt gekeken of andere partijen interesse hebben in de recreatieplas.

In het veenweidegebied wordt intensief samengewerkt met de gebiedscommissie voor de aanleg van recreatieve voorzieningen. Aandachtspunt is de uitbreiding van fiets- en wandelmogelijkheden.

1.02 De Strook

Om de recreatiedruk op zomerse dagen in goede banen te leiden is op de momenten dat de parkeerplaats op de Strook vol was, éénrichtingsverkeer ingesteld op de Nieuweweg tussen de Herenweg (Breukeleveen) en het Zandpad, met een rijrichting vanaf de Herenweg naar het Zandpad. Hierdoor kon er aan 2 kanten in het talud van de Nieuweweg worden geparkeerd. Van het invoeren van betaald parkeren op de Strook en langs de Nieuweweg is afgezien. De kosten zijn hoog en de te verwachten opbrengst is onzeker.

Dienstwoning Strook

Voor de dienstwoning en de toegangsweg is een opstalovereenkomst afgesloten. De vergoeding hiervoor is bepaald op € 10.000 per jaar.

De opstalvergoeding voor het horecagedeelte is in 2013 verhoogd van € 8.500 per jaar naar afgerond € 9.400.

In 2013 zijn de percelen voor het horecagedeelte en de dienstwoning kadastraal vastgelegd. Ter voorkoming van vandalisme zijn op de drie toegangbruggen naar De Strook hekken geplaatst. Het hek bij het paviljoen is elektrisch bedienbaar. De bediening van deze hekken geschiedt door de bewoner van de dienstwoning. Op zijn verzoek zijn de tijdstippen waarop de hekken open zijn in 2013 enigszins aangepast. Door de aanwezigheid van de hekken vindt er minder vandalisme plaats.

1.03 Eilanden en aanlegplaatsen

Zwemgelegenheden

De zwemgelegenheden op Markus Pos, Meent en De Strook worden door de provincie Noord-Holland gecontroleerd en voldeden in 2013 wederom aan de WHVBZ-normen. De ontwikkelingen over de invoering van de nieuwe zwemwaterwet waarin zowel de kwaliteit als de veiligheid van het zwemwater worden geregeld hebben onze aandacht.

Natuurvriendelijke oevers

Vanuit de Kaderrichtlijn Water is in 2013 samen met Waternet gekeken naar de mogelijkheid van de aanleg van natuurvriendelijke oevers op percelen van het Plassenschap. Waternet is hiertoe verplicht en voor het schap scheelt dit aanzienlijk in de kosten van onderhoud aan de beschoeiingen.

Er zijn ontwerpen gemaakt voor natuurvriendelijke oevers voor eiland De Hoek (deels eigendom van het schap) en Robinson Crusoe (in erfpacht uitgegeven aan Sailwise) en de schapseilanden Bijltje, Geitekaai, Markus Pos en Meent. Nadat de benodigde vergunningen door de gemeente zijn verleend, worden de natuuroevers op kosten van Waternet in 2014 aangelegd.

1.04 Legakkers

Instandhouden oevers (beschoeiingen)

Uit het opgestelde beheerplan beschoeiingen 2009-2012 bleek al dat grote delen van de legakkers en vaarwegen in slechte tot zeer slechte staat verkeren. Herstel hiervan is dringend noodzakelijk, enkele akkers zijn reeds onder water verdwenen.

Voor het duurzaam kunnen behouden van de legakkers in zowel het Loosdrechts- als het Vinkeveense plassen gebied een notitie opgesteld met de titel: "Legakkers: erop of eronder?" De notitie geeft de noodzaak aan tot het op korte termijn maken van keuzes en het zetten van stappen. Het beschoeien van legakkers wordt gezien als onderhoud, waarvoor geen subsidie beschikbaar wordt gesteld.

Voor de Vinkeveense legakkers is een visierapport herstel legakkers opgesteld. Na enkele specifieke onderzoeken hebben inmiddels hebben de gemeenten De Ronde Venen en Amsterdam zich bereid verklaard, om grootschalige vervangingsinvesteringen uit te voeren, voorwaarde is dat ook de provincie bijdraagt.

Voor de legakkers in het Loosdrechts plassen gebied is er een apart traject, dat deel uitmaakt van de business-case Loosdrechts plassen gebied. De insteek is om middels publiek private samenwerking te komen tot een oplossing voor het behoud van de legakkers. In afwachting van de uitkomst van dit traject is er in 2013 geen geld gereserveerd voor groot onderhoud of vervangingsinvesteringen voor de legakkers.

1.05 Vaarwegbeheer

Omdat er voor de Loosdrechtse plassen en vaarwegen door de provincie geen vaarwegbeheerder is aangewezen, is het Plassenschap alleen verplicht de oevers te onderhouden die in eigendom van het schap zijn. De oevers van de Westelijke Drecht (het gedeelte van de Muyeveldevaart tot de 1^o plas) zijn hoofdzakelijk in eigendom van particulieren die zelf verantwoordelijk zijn voor hun oever en de kosten van instandhouding daarvan. In 2013 is ongeveer de helft, zijnde 710 meter oeverbeschoeiing van de Kalverstraat, dat in eigendom is van het schap, hersteld.

Overmatige waterplantengroei

Sinds 2009 wordt geprobeerd de groei van overmatige waterplantengroei (waaronder de Cabomba en het ongelijkbladig Vederkruid) te beheersen. Over de financiering van een gezamenlijke aanpak van de overmatige waterplantengroei zijn de betrokken partijen (Rijk, provincie, gemeente, Waterschap en Plassenschap) het bestuurlijk nog niet eens. In 2012 is samen met Waternet en de gemeente Wijdmeren gestart met het opstellen van een plan van aanpak voor een eenmalige grootschalige aanpak waarna met regulier onderhoud een beheersbare situatie kan ontstaan. De kosten van het plan van aanpak worden voor de helft door Waternet betaald en het Plassenschap en de gemeente Wijdmeren betalen ieder een kwart van de kosten. Het aandeel van het schap bedraagt afgerond € 5.200. Begin 2014 wordt het plan gepresenteerd.

Flexibel peil

In 2012 is het flexibel peilregiem (-1.05m tot -1,20m) ingesteld. Op de werkhaven Rimboe is door Waternet een peilschaal geplaatst waarbij het personeel van het schap de waterstand in de gaten houdt. Met Waternet heeft afstemming plaatsgevonden over de maatregelen ter compensatie van de gevolgen van een mogelijke verlaging van het laagste waterpeil met 2 cm. Uitkomst van het overleg is dat Waternet begin 2013 heeft gezorgd voor het uitbaggeren van het Tienhovenskanaal (achter de Kraaienestersluis) en het vervangen van de sluisdeuren van de Weersluis. Deze vervanging was door het schap voor € 85.000 in de begroting 2013 geraamd en resulteert dus in een besparing op de kapitaallasten.

In 2012 bleven de gevolgen van het flexpeil voor de scheepvaart uit.

Aan het begin van het recreatieseizoen 2013 kreeg de recreatievaart last van ondiepten.

Deze bleken te zijn ontstaan als gevolg van een droge periode bij de laagst mogelijk waterstand (door erg weinig regen in de winter) in combinatie met het instellen van het volledige flexpeil. Daarbij speelde een rol dat door de koude winter de rietkragen begin van het seizoen nog niet boven water zichtbaar waren. Door opstuwing is het waterpeil aan de zuidkant van de plassen bij harde wind lager dan de noordkant en Waternet gaat uit van een gemiddeld peil. Na overleg is afgesproken dat bij een gemiddeld peil van -1.18 NAP gestart wordt met water inlaten uit het ARK. Deze afspraak is Waternet in 2013 enkele keren nagekomen.

Kanoroutes

In 2011 is gestart met de ontwikkeling van plannen voor kanoverbindingen met aanlegplaatsen tussen het gebied van de Vecht, de Loosdrechtse Plassen, De Ster van Loosdrecht en de Maarsseveense Plassen. Vanuit het gewest Gooi en Vechtstreek is het project 'Ontwikkeling kanoroutes Vechtstreek' (deels) uitgevoerd en er zijn nu in totaal in de regio Gooi en Vechtstreek 7 bewegwijzerde kanoroutes gerealiseerd. Onderdeel hiervan is de bewegwijzerde kanoroute door de Noordelijke Kievitsbuurt met een kanosteiger in het Tienhovenskanaal langs de Strook. In 2013 is deze route uitgebreid naar de Breukeleveenseplas en opgewaardeerd tot QR code kanoroute. Daarnaast is een kanoroute tussen de Maarsseveense Plassen en de Loosdrechtse Plassen via de Bethunepolder gerealiseerd.

1.06 Sluizen

Het beheer en onderhoud van de vier sluizen in eigendom van het schap is na het vertrek van de monteur uitbesteed aan de markt. Voor een periode van 3 jaar wordt het reguliere onderhoud, het groot onderhoud en volledige storingsopvolging uitgevoerd door een externe partij.

Het weer in 2013 viel in de eerste helft van het jaar erg tegen. Dat geldt ook voor het aantal varende boten dat de Mijndense sluis passeerde. De laatste vijf jaar (2009-2013) passeerden gemiddeld 21.400 schepen de Mijndense Sluis. In 2012 viel het aantal tegen 19.455 totaal schuttingen, in 2013 was dit aantal totaal 12,5% hoger zijnde 21.887.

1.07 Ontheffingen

Woonschepen

Tot 1 januari 2014 zou het Plassenschap het woonschepenbeleid voor het Loosdrechtse deel van het Plassengebied voor de gemeente Wijdmeren blijven uitvoeren. De gemeente heeft het Plassenschap gevraagd om ook na 2014 het woonschepenbeleid voor de 177 woonschepen in Loosdrecht te blijven uitvoeren. De ontheffingen zijn daarom vanaf 2014 weer door het Plassenschap met 5 jaar verlengd. De kosten die het schap maakt worden gedekt uit de ontvangen leges.

Alleen als er extra werkzaamheden zijn, zoals juridische procedures, komen deze voor rekening van de gemeente Wijdmeren.

Snelvaren

De regels voor het snelvaren staan in het Besluit Motorboten, een verkeersbesluit dat dus wordt vastgesteld door het dagelijks bestuur.

In 2012 zijn op proef boven de 600 standaard uit te geven particuliere jaarontheffingen 200 extra ontheffingen uitgegeven. De opbrengst hiervan wordt tot nog toe als incidentele bate beschouwd. Ook in 2013 zijn 200 extra snelvaarontheffingen uitgegeven. Besloten is dit in 2014 opnieuw te doen waarna een eindevaluatie zal plaatsvinden. Mocht na die evaluatie blijken dat dit toch te veel overlast geeft, dan kan binnen een paar jaar het aantal ontheffingen weer teruggebracht worden door natuurlijk verloop (jaarlijks zeggen circa 60 ontheffinghouders op).

Door de uitgifte van de extra ontheffingen is de wachttijd om voor een vergunning in aanmerking te komen gedaald van 7 jaar naar 1 jaar. Het tarief voor een jaarontheffing snelvaren bedroeg in 2013 € 301, in 2012 was dit nog € 295.

De verkoop van de dagontheffingen is in 2013 opnieuw verzorgd door Vreeken Watersport, het IJs van Columbus en de sluiswachters van de Mijndense sluis. Daarnaast zijn sinds 2013 de dagontheffingen ook digitaal verkrijgbaar. In 2013 zijn 179 dagontheffingen verkocht door Vreeken Watersport, 90 door het IJs van Columbus, 84 door de sluiswachters en 230 via de website van Recreatie midden-Nederland.

1.08 Organisatie

Bestuur

Het dagelijks bestuur van het Plassenschap is in 2013 6x bijeen geweest. De Plassenraad 3x. De door de regiegroep in voorgaande jaren uitgezette koers voor de toekomst van het Plassenschap is aan de deelnemers voorgelegd. De voorgelegde koers behelst:

- het inzetten op "behoud plus", hetgeen inhoudt onderhoud, groot onderhoud, doorontwikkelen en investeren.
- het ontwikkelen van verdienmodellen,
- het op orde brengen van beheer en onderhoud en
- het inzetten op separate trajecten voor legakkers en Cabomba.

Dit heeft geleid tot een koers die inzet op "behoud door verrijking". De beide provincies hebben vervolgens opdracht gegeven om een business case uit te werken. Doel van de business case is het investeren in het gebied zonder aantasting van natuur- en landschapswaarden. Gezocht wordt naar een evenwicht tussen ontwikkeling, beheer en behoud. De voorzitter van de gebiedscommissie AGV is bereid gevonden als bestuurlijk trekker te functioneren. Hij zal zorgen voor een integrale gebiedsvisie waarmee de grote problemen in het gebied zo spoedig mogelijk kunnen worden aangepakt. Het platform Recreatie waarin de ondernemers uit het gebied zijn verenigd zal hieraan een grote bijdrage leveren en heeft daartoe in 2013 verschillende initiatieven genomen. Daarnaast is gestart is met een werkgroep om de problemen met het veenslib in de 1^e plas op te lossen samen met het plan voor opslag van het veenslib tussen 2 schapsakkers in de Zuidelijke Kievitsbuurt.

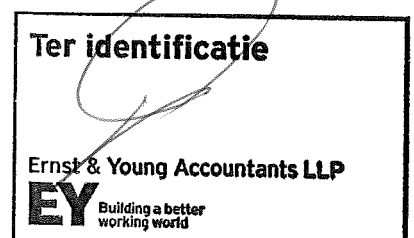
In afwachting van besluiten over toekomstige projecten is in 2013 nog geen rekening gehouden met de voorgestelde koers.

1.09 Overige, waaronder erfpacht Mijnden

Erfpacht Mijnden

Het schap heeft op verzoek van Recreatiecentrum Mijnden de principiebereidheid uitgesproken te willen meewerken aan de mogelijkheid tot het vestigen van ondererfpacht ten behoeve van nieuwe recreatieverblijven op het recreatiecentrum. Na langdurige discussie over een nieuwe erfpachtovereenkomst voor Mijnden is in 2013 op hoofdpunten overeenstemming bereikt. Voor de bouw van recreatiewoningen zal echter eerst het bestemmingsplan Mijnden moeten worden gewijzigd. Uitgangspunt is dat de verhoging van de canon zal worden gekoppeld aan de plaatsing van een recreatieverblijf. De mate van de verhoging van de canon zal per recreatieverblijf middels een taxatie worden vastgesteld. Voorstel is dat het schap een voorlopige taxatie laat doen op gezamenlijke kosten, zodra er een ontwerpbestemmingsplan is voor de uitbreiding van Recreatiecentrum Mijnden.

2.2 Paragrafen 2013



2.2 Paragrafen 2013

Een van de doelstellingen van het BBV is het vergroten van het inzicht in de financiële positie. Hiervoor is een zevental paragrafen verplicht voorgeschreven namelijk lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid. Extra is de paragraaf investeringen. Overeenkomst tussen deze paragrafen is aan de ene kant dat ze dwarsdoorsneden van de begroting of jaarrekening geven en aan de andere kant dat het onderwerpen zijn waaraan politieke of financiële risico's verbonden zijn.

2.2.1 Investerings (bedragen afgeronden op 100-tallen)

In 2013 is geïnvesteerd in de beschoeiing van ongeveer 50% van de Kalverstraat. Tevens is de toezichtboot vervangen door een nieuwe.

Investerings	Aanschafwaarde
Vervoermiddelen (Ec)	
Boston Whaler 170 Montouk	€ 37.472
Grond, weg en wtrbkwerken (Ma)	
Kalverstraat beschoeiing	€ 327.715
Totaal investeringen (per saldo)	€ 365.187

Ad. a

Betreft de overname de aanschaf van een nieuwe toezichtboot. Deze is vanaf medio 2013 actief. De oude toezichtboot is verkocht aan een particulier. Afschrijving vindt plaats vanaf 2013.

Ad. b

T.b.v. het herstel van beschoeiingen in de Kalverstraat en de Drecht is een totaalbedrag geraamd van ruim € 460.000. Na het langdurige voorbereidingstraject is de uitvoering in het najaar van 2013 gestart en begin 2014 voltooid. Bij het beschoeien is gebruikgemaakt van een duurzame methode, de zogenaamde combidamplankmethode, de levensduur bedraagt 40 jaar. Ook in toekomstige beschoeiingsprojecten zal met dit materiaal worden gewerkt. De in 2013 gemaakte kosten bedragen € 327.700. Het werk is in de loop van 2014 voltooid. Op de investering wordt m.i.v. 2014 in 40 jaar afgeschreven.

2.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Plassenschap Loosdrecht e.o. in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover het schap kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van het schap voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming. Een precies sluitende begroting zonder weerstandsvermogen betekent dat iedere tegenvaller een probleem gaat opleveren. In dat geval staat de uitvoering van het programma en daarmee het beleid van het Plassenschap Loosdrecht e.o. onder druk. Risico's zijn het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden. Hierbij wordt gedacht aan bodemverontreiniging, vandalisme, rente etc.

Na een aantal "magere jaren" heeft het plassenschap Loosdrecht e.o. in de jaren 2011 en 2012 kans gezien een "Reserve vervangingsinvesteringen/ nieuw beleid" op te bouwen van in totaal € 220.900. In de begroting 2013 is verder reeds een overschot geraamd van € 132.400, waarmee de opbouw van de reserve verder vorm kon worden gegeven.

Om plannen voor de toekomst van het plassengebied te kunnen ontwikkelen en om extra onderhoudswerkzaamheden in het gebied uit te voeren, heeft het bestuur besloten de reserve vervangingsinvesteringen/ nieuw beleid onder te brengen in een tweetal bestemmingsreserves. De aanwending van deze bestemmingsreserves vindt in 2014.

Het positief resultaat van de rekening 2013 ad. € 234.400 wordt toegevoegd aan de algemene reserve t.b.v. de opbouw van het weerstandsvermogen. Het weerstandvermogen bedraagt per ultimo ruim 10% van de netto voor 2014 geraamde uitgaven. De omvang van het weerstandsvermogen is daarmee acceptabel.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt opgebouwd uit:

- A. De budgettaire ruimte (post onvoorzien);
- B. de reserves;
- C. de voorzieningen.

A. De budgettaire ruimte (post onvoorzien)

In de begroting 2013 en dus ook in de rekening 2013 is, evenals in voorgaande jaren, **geen** structurele post "Onvoorzien" opgenomen. Door toevoeging van het resultaat van deze rekening bedraagt de algemene reserve € 243.865.

B. De reserves

Reserves zijn te onderscheiden in algemene, stille en bestemmingsreserves.

Algemene reserves (reserve vervangingsinvesteringen/nieuw beleid)

Het schap heeft per ultimo 2013 een algemene reserve van € 234.400, het overschot over 2013 is volledig toegevoegd aan de algemene reserve.

De stille reserves

Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. Het schap staat niet bij voorbaat afwijzend tegenover de verkoop van eigendommen, in voorkomende gevallen zal worden beoordeeld of zich daartoe lenende percelen in aanmerking komen voor verkoop. Een eventuele verkoop zal alleen tegen een "marktconforme" prijs geschieden.

De bestemmingsreserves

Het overschot uit 2011 en 2012 dat per saldo € 220.900 bedraagt is door het bestuur aangeduid als bestemmingsreserve. Besloten is om dit bedrag in 2014 aan te wenden t.b.v. de business-case en voor extra onderhoud in het gebied.

Verder bestaat de bestemmingsreserve uit dekkingsmiddelen van kapitaallasten, meer specifiek betreft dit bij investeringen ontvangen subsidiebedragen. Op 1-1-2013 bedroeg het saldo van deze bedragen nog € 1.189.000. Ze zijn ontvangen t.b.v. de uitgevoerde investeringen in de uitbreiding van ondermeer de strook Tienhovenskanaal, het herstel van de legakkers, de Muyevelde Wetering, Geitekaai, renovatie Raaisluis, realisatie routepunt Bosdijk.

De reserve subsidie valt evenredig vrij met de afschrijving op de activa. Per ultimo 2013 resteert nog een reserve subsidies van € 1.077.000.

C. Voorzieningen

Het saldo bestemd voor uitvoering van groot onderhoud aan de voorzieningen van het schap bedraagt per 1-1-2013 € 221.600. De dotatie groot onderhoud 2013 bedraagt € 97.800.

In 2013 is voor € 98.200 aan groot onderhoud uitgevoerd. Het saldo van de voorziening groot onderhoud bedraagt per 31 december 2013 € 221.200.

Voor een specificatie van de uitgevoerde werkzaamheden, zie paragraaf 2.2.3 onder "Voorzieningen".

2.2.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 2013

Inleiding

Het BBV geeft aan, dat de paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen tenminste de kapitaalgoederen a. tot en met d. bevat, deze paragraaf is uitgebreid met e tot en met g:

- a. Wegen
- b. Gebouwen en riolering
- c. Water
- d. Groen
- e. Schoonhouden en vuilafvoer
- f. Terreininventaris
- g. Materieel en overige

Beheer en onderhoud

Het beleid t.a.v. beheer en onderhoud van de voorzieningen wordt hier verkort weergegeven

De werkzaamheden aan de wandelroutes, zoals controle (tweemaal per jaar) en het onderhoud aan de wandelroutes is inmiddels, net als in 2010 bij het recreatieschap Utrechtse Heuvelrug is gebeurd, uitbesteed aan de fa. Folkersma te Marum. Via de webapplicatie "Routebeheer.net" kunnen mankementen aan de wandelroutes worden gemeld, waarna herstel door de fa. Folkersma volgt. De voorzieningen als overstappen, bruggen e.d. vallen niet onder dit onderhoud, maar mankementen, geconstateerd tijdens de controles, worden wel aan het schap gemeld.

Het Plassenschap Loosdrecht e.o. heeft als taak te voorzien in de behoefte aan recreatie (basis-) voorzieningen zowel op het land als op het water (dagrecreatieterreinen, recreatie eilanden, aanlegplaatsen, vaarwegen, fiets- en wandelpaden en recreatieve routes) in het buitengebied. Daarnaast heeft het plassenschap een taak als vaarwegbeheerder (nautisch en zeer beperkt bakbeheer).

Een van de kenmerken van basisvoorzieningen is, dat zij over het algemeen gratis toegankelijk zijn. Basisvoorzieningen lenen zich over het algemeen niet of slechts in beperkte mate voor het verkrijgen van "eigen" inkomsten. Het schap beheert en onderhoudt een groot aantal dagrecreatievoorzieningen waarvan een belangrijk deel ouder is dan 30 jaar.

Het beheer en onderhoud is gericht op de instandhouding van de bestaande voorzieningen op een zodanige wijze dat deze, binnen de door het bestuur vastgestelde budgetten, voldoende bruikbaar zijn. Daarbij moet de voorziening in een voldoende staat van onderhoud verkeren; schoon en veilig bruikbaar zijn en voldoen aan wettelijke eisen.

Het in stand houden van de recreatieve voorzieningen is een permanente zorg en vraagt grote financiële bijdragen van de deelnemers aan het schap.

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 beperkt 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.

Het onderhoud kan worden gesplitst in regulier en groot onderhoud.

Onder **regulier beheer en onderhoud** wordt verstaan alle werkzaamheden, verrichtingen en uitgaven, die rechtstreeks te maken hebben met het dagelijks gebruik van de voorzieningen, onder **groot onderhoud** wordt verstaan werkzaamheden die één keer in een bepaalde periode moeten worden uitgevoerd om de levensduur van een recreatieve voorziening te verlengen. Hiertoe wordt een jaarlijks, op basis van een meerjarenonderhoudsplan een vast bedrag gedoteerd aan de "voorziening groot onderhoud".

Budget

Dit betreft het netto onderhoudsbudget. Dus zonder transparantie BTW. De onderschrijving bedraagt ruim € 62.000 en bestaat voor € 42.000 uit groot onderhoud en voor € 20.000 uit regulier onderhoud.

	<u>Begroting 2013</u>	<u>Rekening 2013</u>
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 213.600	€ 146.600
5c.1/2 Ingehuurd van aannemers e.d.	€ 31.700	€ 32.100
5c.2 Uitzendkrachten	€ 10.700	€ 9.100
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 160.300	€ 201.200
19. <u>Uitvoering</u> groot onderhoud	€ 140.000	€ 98.300
Subtotaal	€ 556.300	€ 487.300
8. Doorbelasting materieel aan Vinkeveen	€ 4.400	€ 4.400
8. Af. Vuilnisdienst particulieren	€ 59.600	€ 53.000
Totaal onderhoud	€ 492.300	€ 429.900

a. Wegen

Gaten in de halfverharde parkeergedeelten op de recreatieterreinen en "De Strook" zijn in eigen beheer uitgevuld, evenals gaten in het asfalt. Waar nodig zijn tegels, straatklinkers en (lichte) stelconplaten opnieuw geplaatst.

b. Gebouwen en riolering

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

De opvangputten bij de toiletten op Markus Pos en Meent zijn in eigen beheer met de Plassenschap III (tankboot) geleegd.

Het schoonmaken van de toiletvoorzieningen op de eilanden Meent en Markus Pos en op recreatieterrein Bosdijk is tijdens het hoogseizoen op vrijdag t/m zondag uitbesteed.

In verband met de nodige bezuinigingen is de frequentie in de weekenden teruggebracht van drie keer naar twee keer (vrijdag en zondagochtend).

Tussendoor, op maandag en woensdag, en in voor- en naseizoen zijn de toiletvoorzieningen in eigen beheer schoongehouden.

Het schoonhouden van het intensieve recreatieterrein De Strook is, inclusief de toiletgebouwen en het beheerkantoor, in een driejarig beeldbestek uitbesteed aan het bedrijf Signa Terra.

c. Water

Watergangen.

Bij de najaarsschouw werd de oever- en watervegetatie van de watergangen in het plassegebied uitgemaaid met maaiboten. Voor de watergangen in het plassegebied volgens een driejarig slootbestek. Het Slotenbestek 2011-2013 is uitbesteed aan de firma Fernhout.

Een deel van het Tienhovens kanaal is, om verdere verspreiding van de cabombaplant richting de Vecht te voorkomen, met drijfbalken afgezet.

Samen met Vinkeveen en Stichtse Groenlanden is het onderhoud van de scheisloten van de watergangen in het veenweidegebied (schouwverplichting) uitbesteed in een driejarig onderhoudscontract. De fa W.J de Jong uit Kamerik voert het "Bestek west 2011-2013" uit.

Oevers.

De rietbermen langs de 's Gravelandse vaart en de Westelijke Drecht werden, om een stevige rietberm te vormen, gefaseerd gemaaid. Dit werk werd uitbesteed aan de Tomingroep (sociale werkvoorziening). Het afkomende maaisel en elzenopslag werd deels op slangenhoppen gezet en deels afgevoerd.

Langs de Westelijke en Oostelijke Drecht, 's Gravelandse vaart, Muyevelde vaart en Kalverstraat zijn de afgelopen 15 tot 20 jaar beschoeiingen aangebracht. Deze zijn inmiddels allemaal aan vervanging toe. Gestart is met vervanging van 740 meter beschoeiing van de Kalverstraat. Dit project is gestart in 2013 en afgerond in 2014.

In het kader van groot onderhoud is in 2013 is over de gehele lengte van De Strook doek achter de schoeiing aangebracht om gevaarlijke situaties, zoals gaten, te voorkomen.

d. Groen

Beplantingen

Op de eilanden en terreinen wordt een beheer gevoerd van middenbos. Dit levert een beeld op van hakhout, wat er uitziet als een struikenetage, met daarboven uit vrij grote bomen. Gefaseerd (om totale kaalslag te voorkomen) werd een deel van de struikenetage afgezet, zodat deze weer uit kan lopen en een dichte beplanting vormt.

Het onderhoud aan de sierheester beplanting en het schoonhouden van het terreintje Fuut is uitbesteed aan de Tomingroep.

Grasvegetaties.

Op de eilanden zijn de gazons allemaal ingericht voor intensief recreatief gebruik, op de terreinen veelal extensiever. Gedurende het seizoen, van april t/m november, is het gras op de eilanden ca. 12 keer gemaaid. Evenals vorig jaar hadden we te maken met een lang maaiseizoen.

Het gazon op De Strook werd op "A-kwaliteit" gehouden middels een beeldbestek.

Het gazon op de recreatieterreinen en de bermen van de fiets- en voetpaden werden ca. 12 keer gemaaid. Op enkele terreinen, vooral op Bosdijk, zijn boszomen gemaakt. Deze werden gefaseerd gemaaid en met de eveneens gefaseerd gemaaide slootkanten vermulcht.

Op enkele legakkers in de Noordelijke Kievitsbuurt zijn afmeerplaatsen gecreëerd, deze werden vier keer met een bosmaaier gemaaid.

Van de Boterwal, een IVN-natuurpad, werd de vegetatie gemaaid en het maaisel afgevoerd.

e. Schoonhouden en vuilafvoer

Betreft de onder a. tot en met d. genoemde kapitaalgoederen.

Betreft het schoonhouden van de terreinen, de gebouwen, de eilanden en de watergangen.

Op De Strook werd het schoonhouden uitbesteed middels een driejarig beeldbestek aan fa Signa Terra.

Het schoonhouden is in de eerste plaats gericht op een veilig en hygiënisch gebruik van de voorzieningen. Met name de zwemplaatsen en zwemstrandjes vragen daarbij extra aandacht. Niet alleen het door de recreanten achtergelaten afval werd opgeruimd; ook de uitwerpselen van de vele aanwezige ganzen en andere watervogels werden in het seizoen dagelijks verwijderd.

Daar waar nodig werd ook het in het water achtergelaten afval geruimd.

f. Terreininventaris

Onder terreininventaris verstaan we beheer en onderhoud van terreinmeubilair, speelvoorzieningen, afzettingen, kunstwerken, installaties en dergelijke.

Bij de picknicksets en -banken heeft het onderhoud zich beperkt tot het vervangen van kapotte onderdelen.

De op elk object aangebrachte beheersborden, verordeningenborden e.d. zijn uitgevoerd in kunststof. Het onderhoud bestond uit het vervangen van kapotte bebording.
De speelvoorzieningen (aangelegd in 2002) zijn uitgevoerd in robinia hout met staal. De meeste speelvoorzieningen zijn aan vervanging toe. De vervanging wordt m.i.v. 2014 gefaseerd uitgevoerd.

Op de eilanden zijn 1.000-litercontainertjes geplaatst. Deze werden wekelijks (in hoogzomer twee maal per week) verwisseld. Op de recreatieterreinen zijn robuuste vuilnisbakken geplaatst, die tegen een stootje kunnen. Het onderhoud beperkte zich tot het vervangen van vernielde onderdelen.

g. Materieel en overige

Betreft onderhoud aan het materieel, alsmede de niet bij de voorgaande onderdelen onder te brengen kosten.

Na de pensionering van de monteur is het beheer en onderhoud van de vier sluizen voor een periode van 3 jaar uitbesteed aan een daartoe gespecialiseerd bedrijf.

Voorziening groot onderhoud

In 2013 is groot onderhoud uitgevoerd aan:

Beschoeiing Markus Pos (zwemstrand).

Beschoeiing Meent (t.h.v. de kiosk).

Beschoeiing De Strook (doek aangebracht).

De Strook. Halfverharding, stelconplaten, verharding rond de toiletgebouwen en beschoeiing (loswal).

De verharding en halfverharding van Zwaan.

Asfalt Scheendijk.

Uitweg van Portengen. I.v.m. wortelopdruk hier asfalt vervangen door klei/schelpen.

Bosdijk, fietspad. Ook hier i.v.m. wortelopdruk asfalt vervangen door klei/schelpen.

2.2.3 Financieringsparagraaf

Algemeen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid.

De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak.

De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (= met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's. Derivaten zijn niet toegestaan.

In het door de algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut is het treasurybeleid beschreven met daarin de producten, partijen en limieten, de treasuryorganisatie met taken, bevoegdheden en verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening, in totaliteit bedoeld ter beperking van te lopen risico's.

Risicobeheer

Binnen de Wet FIDO zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan.

Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken.

De kasgeldlimiet 2013 bedroeg 8,2% van € 2.126.600 zijnde € 174.000. In de praktijk is in 2013 geen kasgeld opgenomen.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van het begrotingstotaal (was: de vaste schuld bij aanvang van het jaar). Het doel van deze norm was en is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal in aanmerking mag komen voor verplichte aflossingen en renteherzieningen.

Het begrotingstotaal over 2013 bedroeg € 2.126.600, de renterisiconorm komt uit op € 425.000. De totale te betalen aflossing op vaste schuld bedraagt € 269.200, renteherziening op vaste schuld heeft niet plaatsgevonden.

Het renterisico op vaste schuld komt niet boven de norm uit.

2.2.4 Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering is uitbesteed aan Recreatie Midden Nederland.

Zie voor een verslag van de bedrijfsvoering 2013 de paragraaf bedrijfsvoering in de rekening 2013 van Recreatie Midden Nederland.

Plassenschap Loosdrecht e.o.

De taken van het Plassenschap zijn de behartiging van de belangen van de openluchtrecreatie binnen het werkgebied, daartoe zijn recreatieve voorzieningen aangelegd en in beheer genomen, tevens zijn landschapselementen aangekocht en hersteld, verder zijn een aantal verordeningen opgesteld.

Voor de werkzaamheden van het Plassenschap Loosdrecht e.o. zijn in 2013 totaal 19.300 (2012 18.800) uren ingezet. In de begroting waren 21.700 uren geraamd. De werkelijke uren zijn dus 2.400 lager dan geraamd. Zie voor een toelichting het onderdeel exploitatie onder post.1.

De verdeling van deze uren is als volgt:

	Begroting 2013	Rekening 2013
Staf	1.691	1.535
Afdeling Beleid en Advies	3.989	3.702 (bestuursondersteuning en beleidsontwikkeling)
Financiële Administratie	1.497	1.445
Office	1.992	1.906
B&O Overig, Hoofd, technische adviseurs en beheerders	1.059	1.215
B&O Onderhoudspersoneel	6.280	4.261 (gehele werkgebied)
Toezichthouders	2.779	2.648
Sluiswachters	2.434	2.569
Totaal	21.721	19.331

Sinds 2012 is, na een reorganisatie, gestart met nieuwe afdelingen. Daarbij is ook een wijziging van de aansturing van de afdeling Instandhouding, voorheen beheer en onderhoud, doorgevoerd. De door de afdelingen gemaakte uren bestaan uit directe uren (direct aan een product gerelateerd), indirecte uren (product gerelateerd, maar indirect) en uren overhead (niet direct aan een product toewijsbaar). De uren overhead hebben voor een belangrijk deel betrekking op algemene ondersteuning. De algemene ondersteuning betreft ondermeer de directeur van Recreatie Midden-Nederland, de hoofden instandhouding en ontwikkeling, de teamleiders financiële administratie en office. Verder betreft het de algemene uren van office, de controller en de personeelsadviseur.

Naast deze vaste formatie is voor het uitvoeren de werkzaamheden veelvuldig gebruik gemaakt van diensten van derden. In het gebied wordt in opdracht van de gemeenten Wijdmeren en Stichtse Vecht vuil opgehaald bij particuliere eigendommen. Deze werkzaamheden worden volledig door derden uitgevoerd. De kosten zijn integraal aan de voornoemde gemeenten doorbelast. Voor het schoonhouden van de toiletten op de voorzieningen en het operationeel houden van de Raaisluis zijn derden ingehuurd.

Om de bediening van de Mijndense Sluis in het seizoen voldoende te laten zijn is, in aanvulling op het eigen personeel, gebruik gemaakt van vaste inhuur derden.

Het beheer en onderhoud van de sluisen is na het vertrek de monteur voor een periode van drie jaar uitbesteed aan een daartoe gespecialiseerd bedrijf uit de directe omgeving van de sluisen, die tevens verantwoordelijk is voor de storingsopvolging.

Voor de uitvoering van de werkzaamheden bij de strook in het kader van met name onderhoud is een aannemer ingehuurd op basis van een driejarig beeldbestek.

2.2.5 Paragraaf verbonden partijen

Het plassenschap Loosdrecht e.o. is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland die is gevestigd in Utrecht. Recreatie Midden-Nederland is de uitvoeringsorganisatie voor de vier recreatieschappen en heeft één programma:

"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 het gemeenschappelijk beleid"

Onderstaand een overzicht van het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat over 2013.

	<u>1-1-2013</u>	<u>31-12-2013</u>
Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 24.202	€ 12.101
Resultaat 2013. De exploitatielasten en baten worden volledig doorberekend aan de betalende deelnemers.		

2.2.6 Paragraaf 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. 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 rechten, die worden geheven in het Loosdrechts Plassengebied betreffen:

	Begroting	Rekening
	2013	2013
a. Rechten snelvaarontheffingen particulieren	€ 261.300	€ 267.200
b. Rechten motorbootvaren	€ 3.500	€ 2.600
c. Rechten Kievitsbuurt/Raaisloot	€ 4.300	€ 5.100
d. Rechten pleziervaartugen	€ 2.900	€ 800
e. Voorrang Mijndense Sluis	€ 2.900	€ 2.700
f. Woonschipontheffingen	€ 1.000	€ 800
g. Overige	€ 2.000	€ 300
Totaal	€ 277.900	€ 279.500

Ad.a en b.

De ontheffingen om te kunnen snelvaren op de 1^e t/m 4^e plas en de waterskibaan op de 5^e plas worden verleend op grond van het Besluit Motorboten, een verkeersbesluit dat het mogelijk maakt ontheffing te verlenen van het verbod om sneller te varen dan 12 km/uur gedurende een beperkt aantal uren per dag. Tot en met 2011 werden ieder jaar maximaal 600 ontheffingen verleend aan natuurlijke personen die in het bezit zijn van een vaarbewijs, tevens werden circa 30 ontheffingen verleend aan bedrijven en verenigingen voor het kunnen proefvaren, het geven van waterskilessen en het begeleiden van zeilwedstrijden.

Sinds 2012 is gestart met een proef waarbij het aantal uitgegeven ontheffingen met 200 is verhoogd tot maximaal 800. Afgesproken is dat deze uitbreiding na twee jaar zou worden geëvalueerd. Na de tussentijdse evaluatie is Besloten de proef nog een jaar te continueren en begin 2014 opnieuw te evalueren.

Op dat moment vindt een bestuurlijke evaluatie plaats van deze uitbreiding, waarbij de vraag moet worden beantwoord in welke mate de uitbreiding van het aantal ontheffingen heeft geleid tot een zwaardere belasting van het gebied en/of heeft gezorgd voor overlast.

Het tarief was in 2013 per ontheffing met 2% verhoogd en bedroeg € 301,00 (2012 € 295,00).

Omdat de vraag naar snelvaarontheffingen groter is dan het aanbod van inmiddels 800 stuks is er een wachtlijst. Deze is door de verhoging van het aantal ontheffingen, maar ook door het toegenomen tarief aanzienlijk korter dan voorheen. Om op de wachtlijst te staan wordt jaarlijks een bedrag gevraagd, in 2013 was dat evenals in 2012 € 13,00. Voor het incidenteel snelvaren worden er via de website van Recreatie Midden-Nederland, door de VVV Wijdmeren, door een watersportbedrijf en bij de Mijndense sluis dagontheffingen verkocht voor € 23,00.

Ad.c

Artikel 5 van het besluit Motorboten maakt het mogelijk ontheffing te verlenen om te varen met ingeschakelde motor in natuurgebied. Deze ontheffingen worden verleend aan eigenaren van percelen in de Zuidelijke Kievitsbuurt, de Oostelijke Vuntus en de Ster. De ontheffingen hebben een looptijd van 1 jaar en het tarief bedroeg voor 2013 € 28,00.

Ad.d

In de Verordening Bescherming Plassengebied is een verbod opgenomen op het onbemand afmeren van pleziervaartuigen in landschappelijk kwetsbare gebieden. In de meest kwetsbare gebieden is het tevens verboden gedurende de nacht bemand af te meren. De ontheffing die van het afmeerverbod worden verleend aan eigenaren van recreatiepercelen zijn overdraagbaar op opvolgende eigenaren.

Ontheffingen voor nieuwe ligplaatsen in kwetsbare gebieden worden uit landschappelijke overweging niet uitgegeven. De ontheffingen die geldig zijn in de periode van 1 april tot 1 november hebben een looptijd van 5 jaar. In 2010 zijn deze ontheffingen nog met 5 jaar verlengd.

Ad.e

De secretaris van het Plassenschap kan schepen die een economische functie hebben en langer zijn dan 20 meter het recht van voorrang verlenen bij schutting door de Mijndense sluis. Het recht geldt in zomerperiode van 1 mei tot en met 15 september en kostte in 2013, gelijk 2012, € 383,00 per schip.

Ad. f .

Van de eilandverordening wordt incidenteel ontheffing verleend voor feestjes. De ontheffingen voor de woonschepen die liggen in het Loosdrechtse deel van het Plassengebied gelden 5 jaar, van 2008 tot en met 2013. De ontheffingen zijn per 1-1-2014 weer voor 5 jaar verlengd. Het woonschepenbeleid wordt op verzoek van de gemeente Wijdmeren door het plassenschap uitgevoerd.

2.2.7 Paragraaf grondbeleid.

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

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

Inmiddels is de verkoop van eigendommen aan commerciële ondernemingen of particulieren niet uitgesloten.

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

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

Alleen de grond waarop het recreatiecentrum Mijnden is gevestigd, is voor een periode van minimaal 50 jaar in erfpacht uitgegeven aan derden. Deze erfpachtcanon is in 2007 verhoogd.

resultaat. Iedere 5 jaar kan de erfpachtcanon Mijnden worden herzien. In dat kader heeft in opdracht van het plassenschap een taxatie van de grondwaarde van het recreatiecentrum Mijnden plaatsgevonden door een recreatiemakelaar. Uit deze taxatie volgt een erfpachtcanon voor het recreatiecentrum van € 142.500 per jaar. Dit bedrag is door de ondernemer akkoord bevonden.

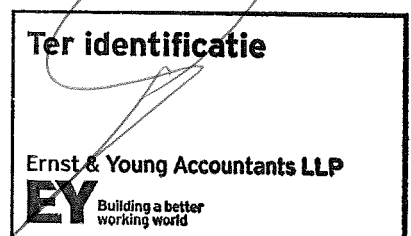
Verdere onderhandelingen met Mijnden over een aangepast erfpachtcontract, voor onder meer de mogelijkheden voor het vestigen van ondererfpacht, zullen plaatsvinden na de vaststelling van een nieuw bestemmingsplan Wijdmeren.

Op het terrein van de strook aan het Tienhovenskanaal is een opstalrecht verleend aan een horecaondernemer, waarmee tevens overeenkomst is gesloten inzake opstalrecht voor een dienstwoning op de Strook.

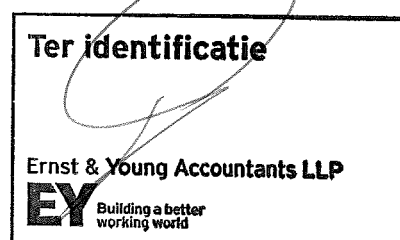
3. Jaarrekening

3.1 Balans

3.2 Overzicht van baten en lasten



3.1 Balans



3.1 BALANS EN TOELICHTING PER 31-12-2013

3.1.1 Balans per 31-12-2013

ACTIVA		31-12-2013	1-1-2013
1	Vaste activa		
A	<i>Immateriële vaste activa</i>		
	-Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen	€ 2.457	€ 3.276
	-Kosten van onderzoek en ontwikkeling		
B	<i>Materiële vaste activa</i>		
	-Investeringen met een economisch nut	€ 3.920.705	€ 3.892.622
	Gronden uitgegeven in erfpacht		
	Overige investeringen met economisch nut	€ 407.753	€ 407.753
	-Investeringen in de openbare ruimte uitsluitend met een maatschappelijk nut	€ 311.744	€ 336.671
		€ 3.201.208	€ 3.148.198
C	<i>Financiële vaste activa</i>		
	-Overige langlopende leningen u/g	€ 2.882	€ 5.576
	Totaal vaste activa	€ 3.926.044	€ 3.901.475
2	Viottende activa		
E	<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
	-Vorderingen op openbare lichamen	€ 242.677	€ 221.745
	-Vorderingen op Belastingdienst	€ 103.842	€ 55.324
	-Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	€ 6.130	€ 1.723
	-Overige vorderingen	€ 116.117	€ 158.243
		€ 16.588	€ 6.456
F	<i>Liquide middelen</i>		
	-Kassaldi	€ 17.178	€ 110.451
	-Bank- en giroaldi	€ 6.066	€ 509
		€ 11.113	€ 109.942
G	<i>Overlopende activa</i>		
		€ 6.004	€ 6.340
	Totaal viottende activa	€ 265.859	€ 338.536
	Totaal geneeraal	€ 4.191.904	€ 4.240.010

3.1 BALANS EN TOELICHTING PER 31-12-2013

3.1.1 Balans per 31-12-2013

PASSIVA		31-12-2013	1-1-2013
3	Vaste passiva		
H	<i>Eigen vermogen</i>		
	-Bestemmingsreserves	€ 1.532.296	€ 1.409.884
	Overige bestemmingsreserves	€ 1.077.083	€ 1.189.029
	Eigen vermogen	€ 455.213	€ 220.855
I	<i>Voorzieningen</i>		
	-Onderhoudseguisatievoorzieningen	€ 221.164	€ 221.638
J	<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
	-Obligatieleningen	€ 2.010.561	€ 2.279.733
	-Onderhandse leningen van: binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 2.010.561	€ 2.279.733
	Totaal vaste passiva	€ 3.764.021	€ 3.911.256
4	Vlottende passiva		
K	<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
	-Overige schulden	€ 111.696	€ 53.685
	-Rekening courant niet financiële instellingen	€ 109.385	€ 38.935
		€ 2.310	€ 14.750
L	<i>Overlopende passiva</i>	€ 125.477	€ 275.069
M	<i>Liquide middelen</i>	€ 190.711	
	Totaal vlottende passiva	€ 427.883	€ 328.755
	Totaal generaal	€ 4.191.904	€ 4.240.010

3.1.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

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.

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. Investeringsbijdragen 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:

<i>Actief</i>	<i>Percentage</i>
Bedrijfsgebouwen	5 – 10%
Machines, apparaten en installaties	5 – 33%
Overige materiële vaste activa	10 – 33%

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden als volgt gewaardeerd:

- Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde minus de ontvangen aflossingen

Toelichting:

Op grond van artikel 36 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

Overige langlopende leningen

- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer;

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Toelichting:

De voorgeschreven indeling voor wat betreft vorderingen is:

- Vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen
- Overige vorderingen

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen geamortiseerde kostprijs opgenomen.

Vaste passiva

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor resultaatbepaling zijn gebaseerd op geamortiseerde kostprijs. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Opbrengsten

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. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Personeelslasten

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

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar.

3.1.3. Financiële positie Plassenschap Loosdrecht e.o.

Algemeen

De jaarrekening 2013 sluit met een batig saldo van € 234.400. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve, ter opbouw van weerstandsvermogen van het plassenschap.

In de begroting 2013 was reeds een overschot van € 132.400 geraamd, de realisatie is dus ruim € 100.000 hoger. De onderschrijding is in hoofdzaak terug te voeren op uitgestelde investeringen, die echter inmiddels voor een belangrijk deel in gang zijn gezet of binnen afzienbare tijd worden uitgevoerd. In de begrotingen 2014 en 2015 worden eveneens aanzienlijke overschotten geraamd, het is dus tijd deze structureel aan te wenden voor verbetering van gebied. In eerste instantie komen daarvoor in aanmerking de vaarwegen, waarvan de oevers de verantwoordelijkheid van het schap zijn. Verder de Strook en waar nodig de eilanden.

Voor de legakkers in eigendom van het plassenschap wordt in de business-case plannen ontwikkeld waarmee, als er groen licht komt, op relatief korte termijn kan worden gestart.

De financiële positie van het plassenschap verbeterd inmiddels zienderogen. Het eigen vermogen stijgt in 2013 van afgerond € 221.000 naar afgerond € 455.000. Opgemerkt moet worden dat bijna € 221.000 van dit eigen vermogen in 2014 wordt aangewend voor de business-case en extra onderhoudswerkzaamheden in het gebied. De resterende middelen worden als weerstandsvermogen aangehouden.

Vaste activa

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de bezittingen (aanschafwaarde, investeringen, vervangingsinvesteringen minus afschrijvingen) bedraagt per 1-1-2013 € 3.896.000, per ultimo 2013 bedraagt deze boekwaarde € 3.923.000. Als de voorgenomen plannen worden uitgevoerd zal de boekwaarde van de activa de komende jaar sterk toenemen. Deze boekwaarde bestaat voor het belangrijkste deel uit de boekwaarde van "Grond-, weg- en waterbouwkundige werken ad. € 2.495.000 en de waarde van grond en terreinen ad. € 957.500. Samen 88% van het totaal.

Financiële vaste activa (uitgegeven geld)

De langjarige huur van de werkhaven Rimboe is ineens afgekocht, de oorspronkelijke kosten bedroegen € 32.700. Dit bedrag is geactiveerd, per ultimo 2013 is hier nog € 2.800 van over.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserves: Dekkingsmiddelen kapitaallasten

Bij de investeringen worden regelmatig subsidies verkregen, deze worden ondergebracht in bestemmingsreserves en fungeren als zodanig als dekkingsmiddelen voor de kapitaallasten. Een subsidie valt evenredig vrij met de afschrijving van de investering waaraan ze gekoppeld is. Het totaal verantwoorde subsidiebedrag bedraagt per 1-1-2013 nog € 1.188.900, per ultimo 2013 is dit bedrag, door de vrijval, afgenomen tot € 1.077.000.

Reserves: Algemene reserve en vervangingsinvestering/nieuw beleid

Het resultaat van dit jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve t.b.v. het weerstandsvermogen en bedraagt ruim € 234.000.

De reserve vervangingsinvestering bedraagt per ultimo 2013 € 220.900. De plassenraad heeft besloten, de reserve in 2014 aan te wenden t.b.v. zichtwerk in het gebied en de business-case.

Vreemd vermogen

Het verschil tussen boekwaarde vaste activa en het eigen vermogen moet worden gefinancierd met vreemd vermogen. Het vreemde vermogen bestaat uit het saldo van de voorziening groot onderhoud en de aangegane vaste langlopende geldleningen

Deze financiering vindt in hoofdzaak plaats met behulp van vreemd vermogen, geld aangetrokken bij in bijna alle gevallen de B.N.G.

Het vreemd vermogen bedraagt op 1-1-2013 € 2.280.000, per ultimo 2013 bedraagt het saldo van het vreemd vermogen € 2.011.000.

De omvang van de voorziening groot onderhoud is beperkt. Jaarlijks wordt er een bedrag van ca. € 100.000 gedoteerd, doordat structureel groot onderhoud wordt uitgevoerd neemt de voorziening in omvang nauwelijks toe. Per ultimo 2013 is het saldo nagenoeg ongewijzigd t.o.v. per saldo € 221.000.

Het verschil tussen de boekwaarde van de vaste activa enerzijds en van het eigen en vreemd vermogen anderzijds bedraagt € 162.000.

Dit bedrag is ontstaan in het vierde kwartaal door de investeringen in de beschoeiing Kalverstraat en is vooralsnog gedekt uit de beschikbare middelen in de concernrekening van de uitvoeringsorganisatie.

3.1.4 Toelichting op de balans per 31-12-2013

ACTIVA

VASTE ACTIVA

A Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa met een maatschappelijk nut

<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
€ 2.457	€ 3.276

Kosten van onderzoek en ontwikkeling

Aanschafwaarde per 1-1-2013

€ 48.265

Afschrijving tot en met 2012

€ 44.989

Boekwaarde per 1-1-2013

€ 3.276

Af: Afschrijving 2013

€ 819

Balans per 31-12-2013

€ 2.457

B Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
€ 719.497	€ 744.424

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

€ 3.201.208 € 3.148.198

Totaal materiële vaste activa

€ 3.920.705 € 3.892.622

Materiële vaste activa met economisch nut

1.Grond en water

<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
€ 407.753	€ 407.753

2.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

€ 4.050 € 11.258

3.Bedrijfsgebouwen

€ 17.672 € 20.617

4.Machines, apparaten en installaties

€ 80.771 € 99.466

5.Vervoermiddelen

€ 205.428 € 200.743

6.Overige materiële vaste activa

€ 3.823 € 4.587

Balans per 31-12-2013

€ 719.497 € 744.424

B.1 Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2013

€ 407.753

Balans per 31-12-2013

€ 407.753

B.2 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2013

€ 142.481

Afschrijving tot en met 2012

€ 131.223

Boekwaarde per 1-1-2013

€ 11.258

Af: Afschrijving 2013

€ 7.208

Balans per 31-12-2013

€ 4.050

B.3 Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2013

€ 62.768

Afschrijving tot en met 2012

€ 42.151

Boekwaarde per 1-1-2013

€ 20.617

Bij: Afschrijvingen desinvestering

€ 3.863

Subtotaal

€ 24.480

Af: Desinvesteringen

€ 3.863

Af: Afschrijving 2013

€ 2.945

Balans per 31-12-2013

€ 17.672

B.5 Vervoermiddelen

Aanschafwaarde per 1-1-2013	€	439.411	
Afschrijving tot en met 2012	€	238.668	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		200.743
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen	€		29.758
Bij: Boston Wahler	€		37.472
Subtotaal	€		267.974
Af: Desinvesteringen	€		37.131
Af: Afschrijving 2013	€		25.415
Balans per 31-12-2013	€		205.428

B.6 Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2013	€	234.235	
Afschrijving tot en met 2012	€	134.769	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		99.466
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen	€		27.316
Subtotaal	€		126.782
Af: Desinvesteringen	€		28.915
Af: Afschrijving 2013	€		17.096
Balans per 31-12-2013	€		80.771

B.7 Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2013	€	39.636	
Afschrijving tot en met 2012	€	35.049	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		4.587
Af: Afschrijving 2013	€		765
Balans per 31-12-2013	€		3.823

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

	Rekening 2013	Rekening 2012
11.Grond en water	€ 549.721	€ 549.721
12.Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 2.490.575	€ 2.413.483
13.Bedrijfsgebouwen	€ 114.289	€ 129.097
14.Machines, apparaten en installaties	€ 4.312	€ 7.519
15.Overige materiële vaste activa	€ 42.311	€ 48.377
Balans per 31-12-2013	€ 3.201.208	€ 3.148.198

B.11 Grond en water

Aanschafwaarde per 1-1-2013	€	976.331	
Afschrijving tot en met 2012	€	426.610	
Balans per 31-12-2013	€		549.721

B.12 Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

Aanschafwaarde per 1-1-2013	€	7.374.231	
Afschrijving tot en met 2012	€	4.960.747	
Boekwaarde per 1-1-2013	€		2.413.483
Bij: Kalverstraat beschoeiing	€		327.715
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen	€		8.427
Subtotaal	€		2.749.625
Af: Desinvesteringen	€		8.427
Af: Afschrijving 2013	€		250.624
Balans per 31-12-2013	€		2.490.575

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP



Building a better
working world

B.13 Bedrijfsgebouwen

Aanschafwaarde per 1-1-2013	€	381.341	
Afschrijving tot en met 2012	€	252.244	
Boekwaarde per 1-1-2013			€ 129.097
Af: Afschrijving 2013			€ 14.808
Balans per 31-12-2013			€ 114.289

B.16 Machines, apparaten en installaties

Aanschafwaarde per 1-1-2013	€	34.392	
Afschrijving tot en met 2012	€	26.872	
Boekwaarde per 1-1-2013			€ 7.519
Af: Afschrijving 2013			€ 3.208
Balans per 31-12-2013			€ 4.312

B.17 Overige materiële vaste activa

Aanschafwaarde per 1-1-2013	€	187.716	
Afschrijving tot en met 2012	€	139.339	
Boekwaarde per 1-1-2013			€ 48.377
Bij: Afschrijvingen desinvesteringen			€ 57.220
Subtotaal			€ 105.597
Af: Desinvesteringen			€ 57.220
Af: Afschrijving 2013			€ 6.065
Balans per 31-12-2013			€ 42.311

C Financiële vaste activa**Verstrekte langlopende geldleningen**

Aanschafwaarde per 1-1-2013	€	32.672	
Aflossing tot en met 2012	€	27.096	
Boekwaarde per 1-1-2013			€ 5.576
Aflossing 2013			€ 2.694
Balans per 31-12-2013			€ 2.882

VLOTTENDE ACTIVA**E Uitzettingen korter dan een jaar**

	<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
1 Deelnemersbijdragen	€ 141.310,12	€ 55.324
2 Vordering op Belastingdienst	€ 6.130,25	€ 1.723
3 Rekening-courant met niet financiële instellingen	€ 77.911,44	€ 158.243
4 Overige vorderingen	€ 16.587,86	€ 6.456
Balans per 31-12-2013	€ 241.939,67	€ 221.745

F Liquide middelen

	<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
1 B.N.G. rekening courant	€ -	€ 100.882
2 Rabobank rekening courant	€ 11.113	€ 9.060
3 Kassen Mijndense Sluis	€ 6.066	€ 509
Totaal	€ 17.178	€ 110.451

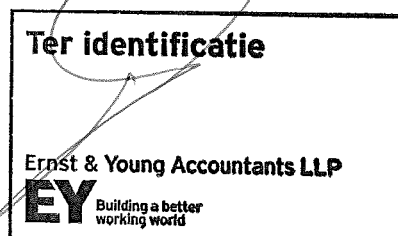
G Overlopende activa

	<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
1 Vooruitbetaalde bedragen	€ 4.124	€ 5.553
2 Nog te ontvangen bedragen	€ 6.742	€ 6.340
Totaal	€ 10.866	€ 11.893

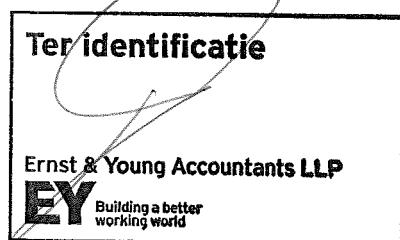
PASSIVA

VASTE PASSIVA

		<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
H	<u>Bestemmingsreserves</u>		
1	Subsidies	€ 1.077.083	€ 1.189.029
2	Reserve nieuw beleid	€ 455.213	€ 220.855
	Totaal	€ 1.532.296	€ 1.409.884
H.1	<u>Subsidies</u>		
	Balans per 1-1-2013	€ 1.189.029	
	Af: Onttrekking aan subsidie	€ 111.947	
	Totaal	€ 1.077.083	
H.2	<u>Reserves</u>		
	Reserve nieuw beleid / vervangingsinvesteringen	€ 220.855	
	Bij: Resultaat 2013	€ 234.358	
	Totaal	€ 455.213	
I	<u>Voorziening groot onderhoud</u>		
	Balans per 1-1-2013	221.638	
	Bij: Dotatie	97.800	
	Subtotaal	319.438	
	Af: Onttrekking aan voorziening	98.275	
	Totaal	221.164	
J	<u>Vaste schulden langer dan één jaar</u>		
	Totaal geldleningen per 1-1-2013	€ 5.381.337	
	Aflossingen tot en met 2012	€ 3.101.604	
	Subtotaal leningen	€ 2.279.733	
	Aflossingen geldleningen 2013	€ 269.172	
	Totaal	€ 2.010.561	
<u>VLOTTENDE PASSIVA</u>			
K	<u>Schulden korter dan een jaar</u>	<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
1	Schuld aan de belastingdienst	€ -	€ -
2	Rekening courant met niet financiële instellingen	€ 2.310	€ 14.750
3	Schulden aan "niet openbare lichamen"	€ 109.293	€ 38.935
	Balans per 31-12-2013	€ 111.603	€ 53.685
L	<u>Overlopende passiva</u>	<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
1	Vooruitontvangen bedragen	€ 88.569	€ 217.110
2	Nog te betalen bedragen	€ 36.908	€ 57.959
	Balans per 31-12-2013	€ 125.477	€ 275.069
M	<u>Liquide middelen</u>	<u>Rekening 2013</u>	<u>Rekening 2012</u>
1	B.N.G. rekening courant	€ 190.711	
2	Kas Van den Hoek	€ 92	
	Balans per 31-12-2013	€ 190.803	



3.2 Overzicht van baten en lasten



Lasten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2013 na 1e wijz.	Jaarrekening 2013
1	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	899.828	€ 1.005.500	€ 1.020.600	941.740
3	Doorbelast RMN overige lasten	141.601	€ 136.900	€ 139.200	156.636
5	Personeel en diensten van derden	92.710	€ 93.500	€ 64.000	54.419
7	Afschrijvingen & rente	508.669	€ 509.300	€ 509.300	435.310
9	Huren en pachten	3.160	€ 3.100	€ 3.100	3.169
11	Bestuurs- en apparaatskosten	21.538	€ 30.800	€ 31.300	18.581
13	Belastingen en verzekeringen	22.784	€ 28.300	€ 27.900	25.169
15	Energie- en waterkosten	33.143	€ 30.400	€ 33.200	33.294
17	Onderhoud	204.735	€ 158.400	€ 192.300	243.520
19	Voorzieningen	92.900	€ 97.800	€ 97.800	97.800
21	Overige lasten	6.802	€ 10.400	€ 7.900	5.413
23	Nagekomen lasten	3.531	€ -	€ -	2.978
Totaal lasten programma "A"		2.031.400	€ 2.104.400	€ 2.126.600	2.018.028

Baten

Nr.	Omschrijving	Jaarrekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2013 na 1e wijz.	Jaarrekening 2013
2	Opbrengsten van eigendommen	258.314	292.800	268.500	280.093
4	Rechten	278.170	277.900	277.900	279.541
6	Rente	567	2.400	2.400	390
8	Overige baten	79.213	93.900	93.900	84.872
10	Nagekomen baten	4.264	0	0	951
12	Dekkingsmiddelen	1.443.874	1.482.200	1.504.400	1.494.593
	<u>Deelnemersbijdrage:</u>				
	<i>Bijdrage gemeente Utrecht</i>	158.100	161.300	161.300	161.300
	<i>Deelnemersbijdrage Provincies</i>	527.300	537.800	537.800	537.800
	<i>Deelnemersbijdragen gemeenten</i>	564.000	575.300	575.300	575.300
	<i>Deelnemersbijdrage in doorschuif</i>				
	<i>BTW exploitatie</i>	194.474	207.800	230.000	220.193
	Totaal baten programma A	2.064.402	2.149.200	2.147.100	2.140.440
	Gerealiseerd totaal van saldo laten en baten	-33.001	-44.800	-20.500	-122.412
	<u>Mutaties reserves</u>				
	<i>Af: Vrijval subsidies</i>	154.914	111.900	111.900	111.947
	<i>Bij: Exploitatieresultaat</i>	187.915	156.700	132.400	234.358
	Totaal mutaties reserves	33.001	44.800	20.500	122.412
	Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0

3.2.2 Programma "A"

Analyse verschillen begroting 2013 en rekening 2013

Lasten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2013 na 1e wijz.	Jaarrekening 2013	Verschillen
1/3.	Salarissen, sociale lasten en personeelskosten via "uren x tarief"	€ 1.020.600	€ 941.700	€ 78.900-
3	Doorbelasting overige lasten RMN	€ 139.200	€ 156.600	€ 17.400
5.	Personeel en diensten van derden	€ 64.000	€ 54.400	€ 9.600-
7.	Afschrijvingen & rente	€ 509.300	€ 435.300	€ 74.000-
11.	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 31.300	€ 18.600	€ 12.700-
13.	Belasting & verzekering	€ 27.900	€ 25.200	€ 2.700-
15.	Energie en water	€ 33.200	€ 33.300	€ 100
17.	Onderhoud	€ 192.300	€ 243.500	€ 51.200
	Overige	€ 108.800	€ 109.400	€ 600
	Totaal lasten programma "A"	€ 2.126.600	€ 2.018.000	€ 108.600-

Baten

Nr.	Omschrijving	Begroting 2013 na 1e wijz.	Jaarrekening 2013	Verschillen
2.	Opbrengsten van eigendommen	€ 268.500	€ 280.100	€ 11.600
4.	Rechten	€ 277.900	€ 279.500	€ 1.600
	Overige	€ 96.300	€ 86.200	€ 10.100-
12.	Dekkingsmiddelen	€ 1.504.400	€ 1.494.600	€ 9.800-
	<u>Deelnemersbijdrage:</u>			
	Deelnemersbijdragen	€ 1.274.400	€ 1.274.400	€ -
	Deelnemersbijdrage doorschuif BTW	€ 230.000	€ 220.200	€ 9.800-
	Totaal baten programma A	€ 2.147.100	€ 2.140.400	€ 6.700-
	Gerealiseerd totaal van saldo laten en baten	€ 20.500	€ 122.400	€ 101.900
	<u>Mutatie reserves</u>			
	Af: Vrijval subsidies	€ 111.900	€ 111.900	€ -
	Bij: Explootatieresultaat	€ 132.400	€ 234.400	€ 102.000
	Totaal mutatie reserves	€ 20.500	€ 122.400	€ 102.000
	Gerealiseerd resultaat	€ -	-	€ -

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

EY Building a better
working world

Toelichting op en analyse van de verschillen

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector.

Bij een gemeenschappelijke regeling worden als topfunctionaris aangemerkt: de leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen, alsmede de hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan en degene of degenen belast met de dagelijkse leiding van de gehele gemeenschappelijke regeling. Indien die topfunctionarissen tevens ambtsdrager zijn in de zin van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (bijvoorbeeld omdat zij wethouder zijn van een aan de regeling deelnemende gemeente), vallen zij in hun hoedanigheid van topfunctionaris bij de gemeenschappelijke regeling toch onder de WNT. En de vraag of de topfunctie wel of niet bezoldigd is, doet aan de toepasselijkheid van de WNT niets af.

Het plessenschap Loosdrecht e.o. heeft geen eigen personeel in dienst. Het plessenschap is deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling Recreatie Midden-Nederland, die de uitvoeringsorganisatie van de recreatieschappen is. De diensten worden afgenomen van de eigen uitvoeringsorganisatie (verplichte winkelnering).

Het hoogste uitvoeringsorgaan van het plessenschap is de plassenraad. In onderstaand overzicht zijn de leden en plaatsvervangende leden van de plassenraad weergegeven. Het dagelijks bestuur is gekozen uit de leden van de plassenraad. De onderstaande leden van het algemeen bestuur hebben in 2013 voor hun werkzaamheden voor het Plessenschap Loosdrecht e.o. geen of beperkte bezoldiging ontvangen.

Leden en plaatsvervangende leden plassenraad

Zonder betaling

dhr. M.E. Smit	dhr. R.E. de Vries	dhr. Th. H.A.M. Reijn
mw. G. Helling-Zeisseink	mw. J.A.L. Rehbock	dhr. B. Krol
mw. I.B.M. Groenewegen	dhr. P.G. Paul	dhr. Abrahamse
dhr. J.C. van Waveren	dhr. H. de Kloet	dhr. J.W. Verkroost
mw. E.J. Zeldenrust	dhr. J.H.M. Bond	dhr. J.J.W. van Run
mw. G.J.A.N. Rijsterborgh-Flomp	dhr. A.E. van Liere	dhr. C.P. van der Kaaij

Leden en plaatsvervangende leden plassenraad met betaling

dhr. J. Verbruggen	€	105,04
dhr. F. Flaming	€	107,92
mw. H.J. Lyre	€	112,96
mw. W.M.M. Hoek	€	55,04
dhr. G.J. Wisse	€	58,64
mevr. E.J. Siderius	€	102,88
dhr. N.W.M. Roosenschoon	€	104,32
dhr. S. Scherpenzeel	€	119,44
mw. P.A.M. Hoog	€	66,56

Resultaat rekening 2013 ten opzichte van de begroting 2013

De exploitatie uit de rekening 2013 sluit met een batig saldo van € 234.400 (2012 € 187.900). Dit is ten opzichte van de begroting 2013 een resultaat dat "financieel" € 102.000 beter is. Het resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve voor het opbouwen van weerstandsvermogen. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Transparantieregeling (Doorschuijf BTW)

Sinds het in werking treden van het BTW-compensatiefonds werkt het plessenschap ermee. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het schap worden doorgeschoven naar de gemeenten en provincies op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in deze rekening zijn hoofdzakelijk bruto, dus inclusief omzetbelasting, verantwoord.

Dit geldt niet voor de posten 7. Kapitaallasten, 9. Huren en 13. Belastingen en verzekeringen en alle posten die betrekking hebben op de exploitatie van de Mijndense Sluis en de vuilnisophaaldienst particulieren.

De Mijndense Sluis en de vuilnisophaaldienst zijn ondernemersactiviteiten en dus vindt aangifte omzetbelasting plaats. De hierop betrekking hebbende bedragen zijn netto weergegeven.

Het totaal van de doorschuijf BTW, die in de exploitatie is verdisconteerd, wordt apart verantwoord als onderdeel van de deelnemersbijdragen.

LASTEN

Algemeen: Totaal beheer- en onderhoudslasten

Deze post bestaat uit de kosten van eigen personeel via "Uren x tarief"(1), (doorbelast) werk derden (5), het reguliere onderhoud (17) en de dotatie aan de voorziening groot onderhoud (19). Deze posten moeten in samenhang tot elkaar worden gezien.

Per saldo zijn de onderhoudskosten in de periode 2010/2012 conform totale raming voor deze drie jaar van iets meer dan € 1.500.000.

De totale uitgaven in kader van het beheer en onderhoud komen in 2013 per saldo bijna € 22.000 (4%) lager uit dan de raming. Door te werken met budgetfinanciering kunnen zich jaarlijks relatief beperkte afwijkingen voordoen. In 2014 wordt voor € 120.900 aan extra onderhoud uitgevoerd.

Dit is het zogenaamde zichtwerk dat door de plassenraad middels de eerste begrotingswijziging 2014 is geaccordeerd. Door de vacaturestop bij de uitvoeringsorganisatie is het aantal uren "eigen personeel" aanzienlijk lager dan begroot. Daar staat tegenover dat werkzaamheden zijn uitgevoerd, door te werken met groenaannemers.

	<u>Begroting 2013</u>	<u>Rekening 2014</u>
1. Beheer en onderhoud eigen personeel	€ 255.600	€ 177.400
5c.1 Ingehuurd van aannemers e.d.	€ 31.700	€ 32.100
5c.2 Uitzendkrachten	€ 12.900	€ 11.000
17. Onderhoud kapitaalgoederen	€ 192.300	€ 243.500
19. Dotatie groot onderhoud	€ 97.800	€ 97.800
Subtotaal	€ 590.300	€ 561.800
8. Extra doorbelasting materieel	€ 4.400	€ 4.400
8. Af: Vuilnisdienst particulieren	€ 59.600	€ 53.000
Totaal onderhoud	€ 526.300	€ 504.400

Analyse per begrotingspost.

1. Salarissen, sociale lasten en personeelskosten (via uren x tarief)

Onderschrijding € 78.900

Deze post heeft betrekking op de vanuit RMN doorbelaste kosten inzake "Uren*tarief".

Deze doorbelasting betreft zowel kosten inclusief omzetbelasting, als uit kosten exclusief omzetbelasting. Alle kosten die drukken op de Mijndense Sluis en de vuilnisophaaldienst zijn exclusief de omzetbelasting verantwoord. Alle andere kosten zijn inclusief de omzetbelasting.

Zoals hierboven al gememoreerd is deze post berekend op basis van "uren x tarief" en is begroot op totaal € 1.020.600. De werkelijke kosten "Uren x tarief" komen uit op € 941.700, een onderschrijding van het geraamde bedrag met per saldo € 78.900.

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP
EY Building a better
working world

Het totaal aantal geraamde uren bedraagt ruim 21.700, het aantal doorbelaste productieve uren bedraagt bijna 19.300, dit is een verschil van 2.400.

In geld bedraagt de onderschrijding van de raming als gevolg van dit lagere aantal uren per saldo € 78.900. Dit bedrag bestaat voor € 27.600 uit hogere uurtarieven, daar staat tegenover dat het lagere aantal uren resulteert in een € 106.500 lagere doorbelasting.

Per tariefgroep (afgerond op 100-tallen)

Dit bedrag is een combinatie van zowel hogere uurtarieven, alsook van inhuur van minder uren uit zowel de tariefgroepen 1, 2 en 3 (Zie voor de tarieven hiervoor onder "Algemeen").

De inhuur van goedkopere tariefgroep 1 is 2.000 uur lager dan de raming, ook het aantal productieve uren van tariefgroep 2 is 300 lager dan begroot. Tot slot is ook het aantal uren uit tariefgroep 3 nog met per saldo 100 achtergebleven bij de raming.

Per afdeling (afgerond op 100-tallen)

Het lagere aantal doorbelaste uren van ruim 2.400 heeft voor ruim 1.800 betrekking op de minder uren geleverd door (afgenomen van) de afdeling "Instandhouding" en meer specifiek 2.000 alleen voor beheer en onderhoud. Verder heeft de onderschrijding voor bijna 300 uur betrekking op minder uren afgenomen van (geleverd door) van de afdeling "Ontwikkeling" en ten slotte voor nog eens ruim 200 uur op minder geleverd door (afgenomen van) de afdeling "Staf".

De onderschrijding van de productieve uren onderhoud is voornamelijk het gevolg van het feit dat in plaats van eigen onderhoudsmedewerkers (vacatures), werkzaamheden zijn ingevuld met behulp van beeldbestekken, die zijn uitgevoerd door een aannemer.

3. Overige doorbelaste kosten R.M.N.

Overschrijding € 17.400

De post is t.o.v. de raming met € 17.400 overschreden. De hogere kosten zijn met name het gevolg van het aandeel van het schap in hogere incidentele advieskosten en structureel hogere automatiseringskosten.

5. Personeel en diensten van derden

Onderschrijding € 9.600

Deze post is per saldo met € 9.600 onderschreden. In tegenstelling tot 2012 waarin de advieskosten aanzienlijk werden overschreden, zijn in 2013 de advies- en controlekosten € 7.300 lager dan geraamd.

7. Afschrijvingen en rente

Onderschrijding € 74.000

De onderschrijding op deze post bedraagt per saldo € 74.000. De onderschrijding bestaat voor € 44.700 uit lagere afschrijvingslasten en voor € 29.300 uit lager dan geraamde rente.

Vergelijking rekening 2012 en rekening 2013

De kapitaallasten bedroegen in 2012 na aftrek mutaties resultaatbestemming € 353.800, de kapitaallasten 2013 zijn € 30.400 lager en bedragen nog € 323.400. Dit wordt veroorzaakt door aflossingen op geldleningen en het eindigen van afschrijvingen, die vervolgens in 2013 nog niet zijn vervangen.

Vergelijking begroting 2013 en rekening 2013.

De afschrijvingslasten zijn dus € 44.700 lager dan de raming, dit wordt veroorzaakt doordat een aantal geraamde vervangingsinvesteringen "nog niet" of "nog niet volledig zijn uitgevoerd". Het betreft de vervanging van de beschoeiing in de Kalverstraat die in eind 2013 is gestart en begin 2014 is voltooid. Afschrijving start in 2014. Geraamde afschrijvingslast afgerond € 18.700. Verder betreft de onderschrijding vervanging van speelvoorzieningen op de terreinen, deze zijn een jaar doorgeschoven. Verder is vervanging van materieel gepland, vervanging vindt daadwerkelijk plaats als de technische levensduur van het materieel is geëindigd. In de begroting wordt echter altijd van de economische levensduur uitgegaan. Wat rest is een onderschrijding van de rentelasten. De rentelast is aanzienlijk lager doordat als gevolg van het uitstellen van de bovenstaande investeringen er (nog) geen nieuwe geldlening is afgesloten. Er was voor in totaal € 800.000 aan nieuwe geldleningen geraamd, met een geraamde rente voor 2013 van € 29.700.

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP
EY Building a better working world

11. Bestuurs- en apparaatskosten**Onderschrijding € 12.700**

Deze post is per saldo met € 12.700 onderschreden. Deze onderschrijding wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere reis- en verblijfkosten, totaal € 7.500, alsmede door lagere kosten abonnementen/contributies ad. € 1.500 en lagere kosten drukwerk ad. € 2.700. De onderschrijding van de reiskosten op deze post wordt voor een deel geneutraliseerd door een hogere doorbelasting van reiskosten bij post.3.

13. Belastingen en verzekeringen**Onderschrijding € 2.400**

Deze post is per saldo met € 2.400 onderschreden. Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door lagere waterschapslasten en lagere zuiveringsheffing.

17. Onderhoud**Overschrijding € 51.200**

Deze post is per saldo met € 51.200 overschreden. Deze overschrijding moet in samenhang worden gezien met de totaal kosten van het onderhoud zoals bij totaal "beheer- en onderhoudslasten" aan het begin van deze analyse reeds is beschreven. Het aantal uren vast personeel niet afgenomen door de uitvoeringsorganisatie, is ingevuld door de inhuur van aannemers. Dat betreft hoofdzakelijk uitvoering van werkzaamheden bij de strook en het beheer en onderhoud van de vier sluizen. Zie verder ook de toelichting bij onderhoud kapitaalgoederen, paragraaf 2.

BATEN**2. Opbrengsten van eigendommen****Overschrijding € 11.600**

De opbrengst uit de sluisgelden is t.o.v. 2012 aanmerkelijk verbeterd, extra € 15.000. De opbrengst ligt weer in de lijn van de ramingen, meeropbrengst € 1.500.

De opbrengst van eigendommen is per saldo € 11.600 hoger dan geraamd. Los van de extra sluisgelden, kunnen de resterende € 10.000 kan worden met name worden verklaard door verhuur van terreinen, waarbij met name het gebruik van de werkhaven Rimboe opvalt, opbrengst € 10.000. Dat is ruim 7.000 boven de raming.

4. Rechten**Overschrijding € 1.600**

M.i.v. 2012 is het aantal uit te geven snelvaarontheffingen verhoogd van 600 naar 800. Deze verhoging resulteert in een toename van de rechten met per saldo € 60.000, deze extra opbrengst is wel geraamd. De uitbreiding betreft een proef, die na het seizoen 2013, door de plassenraad is geëvalueerd. Besloten is de proef ook in 2014 voort te zetten. Na dit seizoen zal naar verwachting een definitieve keuze worden gemaakt. De plassenraad zal besluiten of de uitbreiding van het aantal snelvaarontheffingen structureel wordt of dat het aantal snelvaarontheffingen in enkele jaren, d.m.v. natuurlijk verloop, weer zal worden afgebouwd tot 600.

8. Overige baten**Onderschrijding € 9.000**

De onderschrijding van deze post betreft ten eerste de doorbelasting naar de gebiedsgemeenten Wijdmeren en Stichtse Vecht in het kader van de vuilnisophalddienst, deze is per saldo € 6.600 lager dan geraamd. Ten tweede betreft het de lagere dan geraamde doorbelasting aan het schap Vinkeveen voor gezamenlijk gebruik van materieel, lagere doorbelasting € 9.600. Deze post is te hoog geraamd. Ten derde is de raming van de Waternet voor door te belasten elektra € 1.800 lager dan geraamd. Tegenover deze lagere baten, staat de opbrengst uit schades, dwangsommen en overige baten, deze leiden tot een hogere opbrengst van € 9.000.

12. Dekkingsmiddelen**Onderschrijding € 9.800**

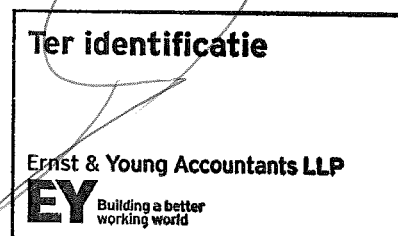
Deze onderschrijding heeft betrekking op lagere doorschuif BTW. De lasten van het schap worden inclusief omzetbelasting verantwoord. Op het moment dat de lasten lager zijn, wordt de omzetbelasting eveneens lager.

Resultaat na bestemming

Overschot € 234.400

Deze rekening sluit met een batig saldo na resultaatbestemming van € 234.400.

Geraamd was een batig saldo van € 132.400. Per saldo is het financiële resultaat dus € 102.000 hoger dan begroot. De lagere kapitaallasten en de lagere uitgaven in 2013 met betrekking tot het onderhoud zijn de belangrijkste redenen voor het extra overschot. Het batig saldo 2013 wordt toegevoegd aan de algemene reserve voor de vorming van weerstandsvermogen.



4.1 Controleverklaring

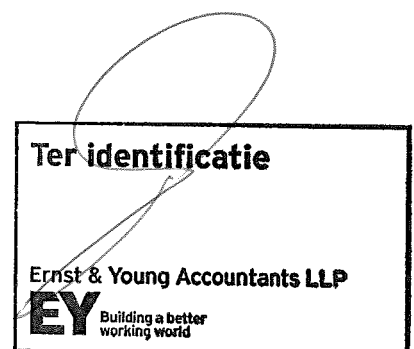
Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

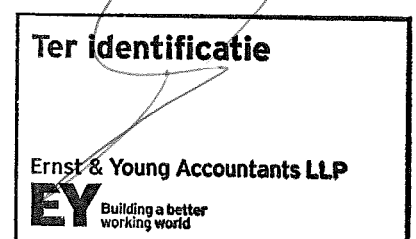


Building a better
working world

GERESERVEERD
VOOR
CONTROLEVERKLARING



GERESERVEERD
VOOR
CONTROLEVERKLARING



4.2 Bijlagen

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP



OVERZICHT VAN AANSCHAFWAARDEN, AFSCHRIJVINGEN EN BOEKWAARDEN VAN NOG NIET AFGESCHREVEN EIGENDOMMEN PER 31-12-2013

No.	Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-1-2013	Vermeer- deringen 2013	Verminder- ingen 2013	Aanschaf- waarde 31-12-2013	Afschrij- vingen t/m 1-1-2013	Afschrij- vingen 2013	Afschrijv. desinv. 2013	Totaal afschrijvin- gen t/m 2013	Boek- waarde 1-1-2013	Boek- waarde 31-12-2013
001	Grond en terreinen (E)	407.753	0	0	407.753	0	0	0	0	407.753	407.753
002	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (E)	142.481	0	0	142.481	131.223	7.208	0	138.431	11.258	4.050
003	Bedrijfsgebouwen (E)	62.768	0	3.863	58.906	42.151	2.945	3.863	41.234	20.617	17.672
005	Vervoermiddelen (E)	439.411	37.472	37.131	439.753	238.668	25.415	29.758	234.325	200.743	205.428
006	Machines, apparaten en installaties (E)	234.235	0	28.915	205.320	134.769	17.096	27.316	124.548	99.466	80.771
007	Overige vaste activa (E)	39.636	0	0	39.636	35.049	765	0	35.813	4.587	3.823
	Totaal mat.vast activa (E)	1.326.285	37.472	69.908	1.293.849	581.860	53.429	60.937	574.352	744.424	719.497
011	Grond en terreinen (M)	976.331	0	0	976.331	426.610	0	0	426.610	549.721	549.721
012	Grond-, weg- en water- bouwkundige werken (M)	7.374.231	327.715	8.427	7.693.519	4.960.747	250.624	8.427	5.202.944	2.413.483	2.490.575
013	Bedrijfsgebouwen (M)	381.341	0	0	381.341	252.244	14.808	0	267.052	129.097	114.289
016	Machines, apparaten en installaties (M)	34.392	0	0	34.392	26.872	3.208	0	30.080	7.519	4.312
017	Overige vaste activa (M)	187.716	0	57.220	130.496	139.339	6.065	57.220	88.185	48.377	42.311
	Totaal mat.vast activa (M)	8.954.011	327.715	65.647	9.216.079	5.805.813	274.705	65.647	6.014.871	3.148.198	3.201.208
008	Inmateriele vaste activa	48.265	0	0	48.265	44.989	819	0	45.808	3.276	2.457
	A. Totaal	10.328.560	365.187	135.555	10.558.193	6.432.662	328.953	126.584	6.635.031	3.895.898	3.923.162

Ter identificatie

Bijlage 4.2.2

STAAT VAN VERSTREKTE LANGLOPENDE GELDLENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31-12-2013

	Nummer en naam van de geldgever	Oorspronke- lijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Jaar van laatste aflossing en datum	Rente- per- cen- tage	Restantbe- drag van de geldlening of het voorschot per 1-1-2013	Bedrag van de in de loop van 2013 te verstrekken geldleningen of voorschot- ten	Bedrag van de Rente of het rente- bestand- deel	Aflossing of het aflossings- bestand- deel	Restantbe- drag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2013
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Huuraafkoop	1995 € 32.672		7	€ 5.576	-	€ 390	€ 2.694	€ 2.882
	Totaal	€ 32.672			€ 5.576	-	€ 390	€ 2.694	€ 2.882

STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN 2013

Naam reserve en voorzieningen	Saldo aan het begin van het dienstjaar 1-1-2013	Vermeerderingen wegens bijboeken van rente 2013	Overige vermeerderingen 2013	Verminderingen (beschikking over en bijdragen uit reserves en/of voorzieningen)	Saldo aan het einde van het dienstjaar 31-12-2013
1	5	6		8	9
Bestemmingsreserves:					
reserve vervangingsinvesteringen/ nieuw beleid	€ 220.855	€ 234.358	€ -	€ 220.855	€ 234.358
bestemmingsreserve zichtwerk	€ -	€ -	€ 120.855	€ -	€ 120.855
reserve startkapitaal Businesscase	€ -	€ -	€ 100.000	€ -	€ 100.000
Totaal reserve nieuw beleid	€ 220.855	€ 234.358	€ 220.855	€ 220.855	€ 455.213
Verkregen uit subsidies:					
Recreatiestrook Tienhovenskanaal	€ 285.881	€ -	€ -	€ 31.765	€ 254.117
Legakkers Zuidelijke Kievitsbuurt	€ 797.242	€ -	€ -	€ 69.836	€ 727.407
Legakkers Muyevelde Wetering	€ 47.647	€ -	€ -	€ 4.538	€ 43.109
Verhogen brug 2004 Tienhovenskanaal	€ 3.396	€ -	€ -	€ 309	€ 3.088
Steigers Geitekaai	€ 5.078	€ -	€ -	€ 462	€ 4.617
Renovatie Kraaienestersluis	€ 0	€ -	€ -	€ 0	€ -
Damsluis restauratie	€ 37.931	€ -	€ -	€ 2.231	€ 35.700
De-automatisering Raalsluis	€ 2.432	€ -	€ -	€ 1.216	€ 1.216
Routepunt Bosdijk	€ 9.421	€ -	€ -	€ 1.591	€ 7.830
Subtotaal reserve uit subsidies	€ 1.189.029	€ -	€ -	€ 111.947	€ 1.077.083
Verzorgingsreserves:					
Verzorgingsreserve groot onderhoud (dotatie en onttrekking)	€ 221.638	€ -	€ 97.800	€ 98.275	€ 221.164
Totaal generaal	€ 1.631.523	€ 234.358	€ 318.655	€ 431.076	€ 1.753.460

STAAT VAN OPGENOMEN LANGLOPENDE GELDLENINGEN, AFLOSSINGEN EN RENTE PER 31-12-2013

Nummer en naam van de geldgever	1	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	2	Datum besluit van bestuur	3	Nummer Geldlening	4	Jaar van de (laatste) aflossing en datum	5	Rente per een-tage	6	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 01-01-2013	7	Bedrag van de in de loop van 2013 opgenomen geldleningen.	8	Bedrag van de: Rente of het rente-bestand-deel	9	Bedrag van de: Aflossing of het aflossings-bestand-deel	10	Restantbedrag van de geldlening of het voorschot per 31-12-2013	11	12
1 BNG	1995	€ 317.646	€	02-12-1993	40.83560	S	24-05-2015	7,15	€	47.647	€	-	€	2.722	€	15.882	€	31.764	€	€	€	€
2 BNG	1998	€ 306.302	€	02-05-1997	40.88577	S	27-08-2018	4,88	€	20.420	€	-	€	653	€	20.420	€	-	€	€	€	€
3 BNG	1998	€ 453.780	€	29-10-1998	40.89068	S	02-12-2018	4,69	€	136.134	€	-	€	6.299	€	22.689	€	113.445	€	€	€	€
4 BNG	1998	€ 499.158	€	29-10-1998	40.89069	S	16-12-2018	4,70	€	149.747	€	-	€	6.989	€	24.958	€	124.790	€	€	€	€
5 BNG	1999	€ 589.914	€	24-06-1999	40.90182	S	15-07-2019	5,24	€	206.470	€	-	€	10.106	€	29.496	€	176.974	€	€	€	€
6 BNG	2000	€ 544.536	€	19-06-2000	40.91267	S	14-07-2020	5,95	€	217.814	€	-	€	12.213	€	27.227	€	190.588	€	€	€	€
7 BNG	2001	€ 320.000	€	24-01-2001	40.91971	S	12-02-2021	5,50	€	144.000	€	-	€	7.140	€	16.000	€	128.000	€	€	€	€
8 BNG	2001	€ 450.000	€	27-11-2001	40.94021	S	13-12-2021	5,02	€	202.500	€	-	€	10.109	€	22.500	€	180.000	€	€	€	€
9 BNG	2002	€ 600.000	€	17-10-2002	40.95833	S	28-10-2022	4,93	€	300.000	€	-	€	14.531	€	30.000	€	270.000	€	€	€	€
10 BNG	2004	€ 500.000	€	30-03-2004	40.98976	S	30-03-2024	4,32	€	300.000	€	-	€	12.147	€	25.000	€	275.000	€	€	€	€
11 BNG	2005	€ 200.000	€	07-09-2005	40.101731	S	07-09-2005	3,86	€	130.000	€	-	€	4.896	€	10.000	€	120.000	€	€	€	€
12 UHVK	2005	€ 100.000	€	02-11-2005		S	02-11-2012	3,35	€	0,41	€	-	€	-	€	0,41	€	-	€	€	€	€
13 BNG	2009	€ 500.000	€	17-12-2009	40.104808	S	17-12-2029	4,30	€	425.000	€	-	€	18.236	€	25.000	€	400.000	€	€	€	€
Totaal		€ 5.381.337	€						€	2.279.733	€	-	€	106.042	€	269.172	€	2.010.561	€	€	€	€